

POZNÁMKY

k účtovnej závierke za rok 2018

Čl.1 Všeobecné údaje

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Spoločnosť: HORVÁT klimatizácia a vetranie, s.r.o.
 Sídlo spoločnosti: Bánovecká cesta 11, 010 01 Žilina

Dátum založenia spoločnosti : 26.9.2001
 Dátum zápisu spoločnosti : 26.9.2001
 Identifikačné číslo: 36400980
 Daňové identifikačné číslo: 2020099477

Opis hospodárskej činnosti

Inštalácia kanalizačných, výhrevných a klimatizačných zariadení
 Servis,údržba chladiacich a klimatizačných zariadení
 SK NACE: 43.22.0

Priemerný počet zamestnávateľov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21,5	20,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	20,2	19
z toho počet vedúcich zamestnancov:	3	3

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2018 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka 27.6.2019

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

1.	Ing. Miloš Horvát	spoločník, konateľ s vkladom	12635,-	100,00%
2.				

E. Informácia o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
 Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktoré obstarávacia cena je 1 700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách. Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č.3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č.1

Názov DNM	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky
software	11 996,39 €			11 996,37 €
oceniteľné práva	3 983,28 €			3 983,28 €
Súčet:	15 979,67 €	- €	- €	15 979,65 €

Tabuľka č.2

Názov DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky
software	11 996,39 €			11 996,39 €
oceniteľné práva	3 983,28 €			3 983,28 €
Súčet:	15 979,67 €	- €	- €	15 979,67 €

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č.3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č.1

Názov DHM	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky
SHV	203 445,67 €		- €	202 406,62 €
Súčet:	203 445,67 €	- €	- €	202 406,62 €

Tabuľka č.2

Názov DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky
SHV	203 445,67 €	- €	- €	199 922,52 €
			- €	
Súčet:	203 445,67 €	- €	- €	199 922,52 €

Zásoby

Spoločnosť nevytvárala v roku 2017 opravné položky k zásobám.

Pohľadávky

Informácie k časti F.písm r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyr. majetku z účt.
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
pohľadáky v konkurze	409 779,82 €	19 480,33 €	8 462,08 €	
Pohľadávky spolu:	409 779,82 €	19 480,33 €	8 462,08 €	- €

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č.3 o vekovej štruktúre pohľadávok
Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky celkom
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku:			
Iné pohľadávky:			
Dlhodobé pohľadávky spolu:	- €	- €	- €
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku:	396 397,68 €	853 825,90 €	1 258 800,67 €
Pohľadávky voči spoločníkom:			
Daňové pohľadávky a dotácie:			
Iné pohľadávky:			
Krátkodobé pohľadávky spolu:	396 397,68 €	853 825,90 €	1 258 800,67

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny:	295,72 €	678,33 €
Bežné bankové účty:	- 126 399,35 €	- 92 162,71 €
Bankové účty termínované:	9 110,82 €	17 674,82 €
Peniaze na ceste:		
Spolu:	- 116 992,81 €	- 73 809,56 €

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovného zisku (straty)	51 557,92 €
Rozdelenie účtovného zisku:	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu:	- €
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov:	
Prídel do sociálneho fondu:	
Prídel na zvýšenie základného imania:	
Úhrada straty minulých období:	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov:	51 557,92 €
Úhrada spoločníkom, členom:	
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov:	- €
Spolu ostáva k rozdeleniu:	- €

Rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2017 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov.

Informácie k časti G.písm. b) prílohy č.3 o rezervách

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Stav ku koncu účt.obdobia
a	b	c	d	e
Rezervy na dovolenky:	11 998,50 €	2 508,15 €	- €	14 506,65 €
Rezervy na zákonné poistenia:	4 199,40 €	860,51 €	- €	5 059,91 €
Rezervy na závierku:				
Spolu:	16 197,90 €	3 368,66 €	- €	19 566,56 €

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti G. písm.c) a d) prílohy č.3 o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	
V lehote splatnosti:	
Po lehote splatnosti:	
Krát. záväzky z obch. spolu, z toho:	
V lehote splatnosti:	
Po lehote splatnosti:	

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcom

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č.3 o záväzkoch zo sociálneho fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu:	10 239,68 €
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov:	1 451,96 €

Tvorba sociálneho fondu zo zisku:	
Ostatná tvorba sociálneho fondu:	
Čerpanie sociálneho fondu:	837,84 €
Konečný zostatok sociálneho fondu:	10 853,80 €

Bankové úvery

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
VÚV-krátkodobý-Revolving.úver	- €		- €
Dlhodobé spolu			
Kontokorentný úver			
Spolu:	- €		- €

Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Webhosting	1 166,27 €	101,33 €
poistenie majetku		2 561,98 €
Spolu:	1 166,27 €	2 663,31 €

H. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č.3 o tržbách

Oblasť odbytu	Tržba za tovar		Tržby za služby
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Tuzemsko	8707,97	9000	1799114,59
Tuzemsko			
Zahraničie		0	17925,49
Spolu:	8 708	9 000	1 817 040

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby

Informácie k časti I. prílohy č.3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné náklady za poskytnuté služby, z toho:	99 622,95 €	189 959,27 €
Preprava	17 544,16 €	14 814,93 €
cestovné	16 364,99 €	10 414,91 €
Inzercia	77,75 €	507,52 €
Telekomunikačné poplatky	7 977,59 €	7 614,35 €
Účtovné, právne služby	20 143,40 €	13 115,41 €
Sprostredkovanie a riadenie		
významné náklady na hospodársku činnosť, z toho:		
odpisy	2 484,10 €	4 278,11 €
Významné finančné náklady, z toho:		
kurzové straty	2,25 €	26,40 €
úroky úvery-revolving	2 028,71 €	37 176,40 €
krátkodobá pôžička	33 000,00 €	83 356,74 €
dlhodobá pôžička	- €	18 654,50 €

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm.f) a g) prílohy č.3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný HV pred zdanením, z toho:	7 516,37 €	54 697,42 €
Daňovo neuznané náklady:	4 880,27 €	12 414,83 €
Výnosy nepodliehajúce dani:	- 7 456,24 €	- 14 483,93 €
Umorenie daňovej straty:	- €	52 628,32 €
Spolu:	4 940,40 €	- €
Daň: 21%	1 037,64 €	- €
§46b/ daň.licencia	0,00 €	2 880,00 €

P. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

	Bežné účtovné obdobie
--	-----------------------

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie:	12 635,00 €			12 635,00 €
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				- €
Zmana základného imania:				- €
Pohľadávky za upísané vlastné imanie:				- €
Emisné ážio:				- €
Ostatné kapitálové fondy:				- €
Zákonný rezervný fond:				- €
Nedeliteľný fond:				- €
Štatutárne fondy a ostatné fondy:				- €
Nerozdelený zisk minulých rokov:				- €
Neuhradená strata minulých rokov:				- €
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:				- €
Vyplatené dividendy:				- €
Účet 491 – Vlastné imanie FO - podnikateľa:				- €

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Spriaznené osoby

Spriaznené osoby pri svojich obchodoch dodržujú transférové oceňovanie

Spriaznená osoba	kód	Hodnota obchodov v EUR
Horvát Servis, s.r.o.,	03	24 519,28 €
Horvát Trade, s.r.o.,	02	5 009,08 €
Horvát, s.r.o.,		107 148,22 €
	- €	136 676,58 €

Podpis osoby zod. za zostavenie účtovnej závierky

