

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	2	1	8	9	4	4
DIČ	2	0	2	0	1	6	8	4	0	3

## POZNÁMKY k individuálnej účtovnej závierke k 31.03. 2019

### Čl. I. Všeobecné informácie

#### 1. a) Obchodné meno účtovnej jednotky:

<b>Obchodné meno:</b>	KLIMASOFT, s.r.o.
<b>Sídlo účtovnej jednotky:</b>	Vajanského 58, 921 01 Piešťany
<b>Dátum založenia:</b>	18.02.1997
<b>Dátum vzniku:</b>	05.03.1997

#### 1. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Automatizované spracovanie údajov
Poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom
Montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
Výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov
Predaj, inštalácia a servis vzduchotechnických a klimatizačných zariadení
Poradenská a konzultačná činnosť v uvedených oblastiach
Maloobchod a veľkoobchod s tovarom v rozsahu voľnej živnosti
Sprostredkovateľská činnosť
Zhotovovanie a spracovanie konštrukčnej, technickej, realizačnej dokumentácie a používateľských príručiek, operačných manuálov v oblasti meracej a regulačnej techniky, elektrických strojov a prístrojov, výpočtovej a kancelárskej techniky, vzduchotechnických a klimatizačných zariadení na výrobu tepla úžitkovej vody.
Opravy a údržba: prístrojov pre automatickú reguláciu, riadenie vzduchotechnických a klimatizačných zariadení, systémov automatického riadenia výroby tepla a teplej úžitkovej vody
Finančný a operačný leasing
Faktoring a forfaiting
Prekladateľské služby z /do jazyka anglického a nemeckého
Administratívne práce a sekretárske služby
Reklamná činnosť
Vedenie účtovníctva

#### 2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

**24.09.2018**

#### 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna

mimoriadna

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	2	1	8	9	4	4
DIČ	2	0	2	0	1	6	8	4	0	3

#### 4. Údaje o skupine účtovných jednotiek

##### Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky

Obchodné meno	Sídlo	Register
KLIMASOFT s.r.o.	Vajanského 58, 921 01 Piešťany	OS Trnava, odd. Sro., vl.č. 10102/T

Materská účtovná jednotka nemá povinnosť za **hospodársky rok 2019** zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa §22 ods. 10 , zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z.

Obchodné meno dcérskych spoločností	Sídla dcérskych spoločností
e4, spol. s.r.o.	Vajanského 58, 921 01 Piešťany
KLIMASOFT Robotics, s.r.o.	Revoluční 1082/8, 110 01 Praha 1

#### 5. Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24,65	23,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	24
počet vedúcich zamestnancov	2	2

## Čl. II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Konateľ spoločnosti	Podiel na ZI	Hlasovacie právo v %
Ing. Dušan Juriga	3 353,00 €	50
Ing. Ivan Švančara	3 353,00 €	50

##### Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priznané odmeny		
Poskytnuté záruky		
Poskytnuté pôžičky		
Použitie finančné prostriedky		
Iné plnenia – peňažné preddavky, ktoré sa vyúčtovávajú	98 265	213 374

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	2	1	8	9	4	4
DIČ	2	0	2	0	1	6	8	4	0	3

### Čl. III. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach:

#### 1. Pokračovanie účtovnej jednotky v činnosti:

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k **31.03.2019** za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

#### 2. Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

#### 3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

##### a) obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou

##### b) obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- dopravné, clo

##### c) menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

##### d) vlastnými nákladmi:

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

##### e) Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
- slovný opis nepriamych nákladov: režijné náklady súvisiace s výrobou

##### f) Zásoby:

- Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa Postupov účtovania, spôsobom A účtovania zásob.
- Náklady súvisiace s obstaraním zásob pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.
- Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenia prírastku zásoba sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

##### g) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Osobné a úžitkové vozidlá	48 mesiacov	1/48	Rovnomerné – časové odpisy
Prístroje a zariadenia	48 mesiacov	1/48	Rovnomerné – časové odpisy
Licencie	60 mesiacov	1/60	Rovnomerné – časové odpisy
Vývoj prevodníka	60 mesiacov	1/60	Rovnomerné – časové odpisy

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	2	1	8	9	4	4
DIČ	2	0	2	0	1	6	8	4	0	3

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala očakávané použitie majetku a intenzitu jeho využitia, technické a morálne zastaranie a očakávané fyzické opotrebenie majetku .

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

**h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:**

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.

**4. Ostatné ocenenia:**

Čistá hodnota zákazky - podľa stupňa dokončenia, pomerom skutočne už vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu.

Podiely v prepojených účtovných jednotkách – podľa metódy vlastného imania

Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam – odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti

Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – v očakávanej výške záväzku, výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovolení.

Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám, zdravotné a sociálne poistenie – 35,2 % z nevyčerpaných dovolení.

**5.) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:**

Druh opravy	Suma	Popis chyby v vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období		
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období		

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	2	1	8	9	4	4
DIČ	2	0	2	0	1	6	8	4	0	3

## Čl. IV. Informácie k údajom vykázaným v súvahe a výkaze ziskov a strát

### Zabezpečené záväzky:

Dlhodobý hmotný majetok, veriteľ:	Suma v €	Zabezpečovacie právo
KIA ceéd PN 224DC – Uni Credit Leasing	4 127,00	Vlastnícke právo veriteľa na predmet financovania
HYUNDAI PN954DE – ČSOB Leasing	7 908,54	Vlastnícke právo veriteľa na predmet financovania
KIA ceé'd PN957DH – ČSOB Leasing	8 450,04	Vlastnícke právo veriteľa na predmet financovania
KIA ceé'd PN424DI - ČSOB Leasing	7 550,04	Vlastnícke právo veriteľa na predmet financovania
Peugeot Boxer PN731DJ – Impuls Leasing	14 661,13	Vlastnícke právo veriteľa na predmet financovania
Toyota PN417DK – Toyota Financial	14 074,97	Vlastnícke právo veriteľa na predmet financovania
<b>Celková suma zabezpečených záväzkov</b>	<b>56 771,72</b>	

### Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 550								2 550
Prírastky	23 221			32023					55 244
Úbytky	62								62
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	25709			32023					57732

### Podiely v dcérskych účtovných jednotkách:

	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %
a	b	c
e4 spol. s.r.o.	51	51
KLIMASOFT Robotics	100	100

**Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Nevyčerpané dovolenky	15 156	17 905		15 156	17 905
Rezerva na audit	0	3 000			3 000
Rezerva na stratu zo zákazky	0	10 562			10 562

**Odložená daňová pohľadávka/ záväzok:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	0,33	
odpočítateľné	0,33	
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	16 117	
odpočítateľné	16 117	
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	3 385	
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	3 385	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	2	1	8	9	4	4
DIČ	2	0	2	0	1	6	8	4	0	3

**Informácia o výške záväzkov nad dobou splatnosti 5 rokov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	Nie sú	

**Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé výpomoci:**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
SLSP – KTKÚ	eur	1M Euribor +2,50	20.6.2019	250 278	250 278	21 633
SLSP_TÚ	eur	1M+2,0	20.6.2019	0	0	30 000
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

**Zriadenie záložného práva:**

V prospech SLSP k poskytnutému úveru bolo zriadené záložné právo k pohľadávkam Záložcu súčasným aj takým, ktoré Záložca nadobudne v budúcnosti v prospech Banky ako záložného veriteľa a vystavená blankozmenka.

**Majetok prenajatý formou finančného prenájmu:**

Dlhodobý hmotný majetok,	Zostatok k 31.3.b.o. v €	Doba trvania leasingu do:
Peugeot Partner PN241DL – SLSP, a.s.	7 648	27.9.2022
Mitsubishi Outlander PN684DI – ČSOB Leasing	21 790	17.4.2021

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	2	1	8	9	4	4
DIČ	2	0	2	0	1	6	8	4	0	3

## Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1.a) Opis a hodnota podmieneného majetku:

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		

### 1.b) Podmienené záväzky:

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných predpisov		
Zo zmlúv o podriadenom záväzku		0
Z ručenia		

### 2. Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:

Nenastali

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	2	1	8	9	4	4
DIČ	2	0	2	0	1	6	8	4	0	3

**Čl. VI.**

**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:**

<b>Popis</b>	<b>Skutočnosť</b>
a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,	nenastala
b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia, a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	nenastali
c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,	nenastala
d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,	nenastala
e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,	nenastali
f) začatie alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky,	nenastala
g) vydané dlhopisoch a iné cenné papiere,	neboli
h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,	nenastalo
i) mimoriadne udalosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky,	nenastali
j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky	nenastalo