

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: KLIMAVEX a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Alejová 2, 040 11, Košice - mestská časť Juh

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom, skladovanie, baliace činnosti, manipulácia s tovarom, kuriérske služby, nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla, reklamné a marketingové služby, opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových, servis a údržba chladiacich a klimatizačných zariadení a tepelných čerpadel s obsahom kontrolovanej látky, kontrola úniku kontrolovaných látok zo zariadení, inštalácia, servis, údržba, oprava alebo vyradovanie zariadení s obsahom fluórovaných skleníkových plynov, kontrola úniku fluórovaných skleníkových plynov zo zariadení, opravy vyhradených technických zariadení elektrických, Inžinierska činnosť a súvisiace technické poradenstvo, Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	19
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 07.04.2021

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Od konca roka 2019 je ekonomika krajiny ovplyvnená pandémiou koronavírusu. Prijímaním opatrení sa krajiny snažia zmierniť následky a zabrániť šíreniu ochorenia. Na Slovensku boli zatvorené mnohé maloobchodné prevádzky, obmedzovala sa mobilita obyvateľov. Na podporu podnikateľov boli poskytované dotácie. Reálne tržby spoločnosti oproti plánu boli nižšie, ale napriek tomu nedošlo k zníženiu počtu zamestnancov a spoločnosť bude v nasledujúcich 12 mesiacoch nepretržite pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti.

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávací cena vrátane dopravy
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávací cena vrátane nákladov na dopravu, cla, poplatku za zastupovanie v colnom konaní, FGAS
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávací cena vrátane nákladov na dopravu
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota, opravné položky sú účtované v súlade s § 26 zákona o účtovníctve
Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky	3 257	16 708	3 257	16 708	3 257

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Zásoby		1 711		1 711	
Pohľadávky	16 708	18 640	857	2 789	16 708

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky firma oceňuje menovitou hodnotou pri ich vzniku. Spoločnosť tvorí nedaňovú rezervu na reklamácie vo výške 0,1% z celkových tržieb z predaja tovaru za aktuálny rok a na počet rokov podľa záručnej lehoty tovaru a rezervu na servisné a montážne práce vo výške 1% z celkových tržieb z predaja služieb za servis a montážne práce na počet rokov podľa záručnej doby tovaru, služby so zreteľom na celkový objem reklamácií z predchádzajúcich účtovných období.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
výpočtová technika	4 roky	1/4	rovnomerná
motorové vozidlá na nákladnú dopravu	4 roky	1/4	rovnomerná
osobný automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
prístroje, zariadenia do skladu	6 rokov	1/6	rovnomerná
softvér	5 rokov	1/5	rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Účtovná jednotka v roku 2021 čerpala dotáciu v súvislosti so šírením koronavírusu v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3B v mesiaci marec a apríl 2021.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
Finančný príspevok "Prvá pomoc" - Opatrenie č. 3B	11 550	11 550	9 660

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	56 898	55 449
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Rok 2021 bol poznačený vírusom COVID19, ktorý sa vo svete šíri od konca roka 2019. Prijímali sa opatrenia na zmiernenie negatívneho vplyvu na ekonomiku firiem, no napriek tomu sú odvetvia, ktoré utrpeli veľmi výrazný pokles tržieb - hlavne gastro a ubytovacie služby. Každé uvoľnenie opatrení so sebou postupne prinieslo zvýšený počet nakazených. Firmy čerpali dotácie. Spoločnosť KLIMAVEX a.s. v roku 2021 čerpala dotáciu v mesiaci marec a apríl v sume spolu 11.550 € z dôvodu poklesu tržieb v porovnaní s rokom 2019 v kategórii 20%. Spoločnosť v roku 2021 nebola nútená prepúšťať zamestnancov kvôli poklesu tržieb. Ďalším negatívom na ekonomický vývoj krajín je invázia Ruska na Ukrajinu, ktorá začala v ranných hodinách 24. februára 2022. Ruské ozbrojené jednotky zaútočili na vojenské zariadenia a letiská v Kyjeve, Charkove, Odesse a pokračovali letecké a raketové útoky na centrá velenia, sklady, vojenské základne po celej krajine. Táto invázia bola zo strany štátov EÚ a NATO odsúdená a viedlo to k prijatiu sankcií voči Rusku: zmrazenie aktív a zákaz sprístupnenia finančných prostriedkov členov vlády, banky, oligarchov a vyšších vojenských dôstojníkov, zákaz dovozu tovaru z časti Doneckej a Luhanskej oblasti, obmedzeniu obchodu a investícií, zákaz poskytovania služieb cestovného ruchu, zákaz vývozu určitého tovaru a technológií, zákaz preletu vzdušného priestoru EÚ a prístupu ruských dopravcov všetkých druhov na letiská EÚ, zákaz transakcií s Ruskou centrálnou bankou, vylúčenie viacerých bánk zo SWIFT systému, zákaz dovozu výrobkov z ocele do EÚ, zákaz vývozu luxusného tovaru do Ruska, a mnohé iné. Všetky tieto sankcie so sebou priniesú negatíva aj pre vývoj ekonomiky na Slovensku. Očakáva sa ešte väčší nárast cien energií. Tento vojnový útok so sebou priniesol aj utečeneckú krízu, z Ukrajiny utekajú ľudia najmä do Poľska, na Slovensko, dôležitá je humanitárna pomoc. Aké veľké dopady bude mať invázia Ruska na Ukrajinu je ťažké zhodnotiť a predpokladať.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
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			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			