

Všeobecné informácie

(1)

Obchodné meno:	KLIMAK, s.r.o.
Sídlo:	Štúrova 165, 949 01 Nitra

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

- dodávky a montáž klimatizačných zariadení
- obchodná činnosť so vzduchotechnickým klimatizačným zariadením a elektroinštalačným materiálom
- vodoinštalatérske práce
- dodávky a montáž meracej a regulačnej techniky
- elektroinštalácie pre vzduchotechnické a klimatizačné zariadenia
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

(2) Ručenie účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

(3)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO		23.04.2021	
(4)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky		Riadna	X
			Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej			

(5)	Údaje o skupine účtovných jednotiek:			
ÚJ	nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	ÚJ	je súčasťou konsolidovaného celku
ÚJ	nie je materskou účtovnou jednotkou		ÚJ	je materskou účtovnou jednotkou

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou **KLIMEO systems s.r.o.** a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Názov položky	BO	PO
Priemerný prepočítaný počet	79	78

zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	79
počet vedúcich zamestnancov	18	18

Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
-----	--	-----	---	-----	--

Pandémia COVID 19, ktorá je od marca 2020 až do marca 2022 by nemala mať negatívny vplyv na množstvo zákaziek v roku 2022, pretože viaceré stavebné diela, kde prebieha realizácia máme zazmluvnené termínmi dokončenia a realizácie. Z dôvodu pandémie COVID 19 predpokladáme tržby – výnosy stred medzi rokom 2020 a rok 2021. V roku 2021 bol nárast oproti roku 2020.

Situácia: významná neistota

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, ktorý vypukol 24.2.2022 vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti majú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť z dôvodu rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód	ÁNO		NIE	X
Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:			
		Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok
Popis stanovenia ocenenia.
2. **Cenné papiere a podiely**
Spoločnosť oceňuje podiely v dcérskych spoločnostiach a v spoločnostiach s podielovou účasťou metódou vlastného imania.
3. **Zásoby**
a) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Príjem na sklad sa oceňuje v obstarávacích cenách a vyskladnenie vo FIFO cenách.

b) Zásoby vlastnej výroby:

Nedokončená výroba – priame materiálové náklady (priamy materiál)

Polotovary vlastnej výroby – priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, výrobná réžia.

Hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby.

c) *Tvorba opravných položiek je tvorená následne:*

- *Materiál – 100% na položky bez pohybu viac ako jeden rok*
- *Hotové výrobky – 50% na položky s dobou trvanlivosti viac než 1/3 a 100% na položky s dobou trvanlivosti viac než 2/3.*

4. **Pohľadávky**

Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia obstarávacej ceny. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pravidlá pre tvorbu opravných položiek:

Pohľadávky prihlásené do konkurzu a reštrukturalizácii 100%

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní 100%.

5. **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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

7. **Deriváty** sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

8. **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

9. **Cudzia mena.** Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky na devízový účet sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadených v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

10. **Vlastné imanie,** skladá sa zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatné kapitálové fondy a výsledku hospodárenia v schvaľovaní. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

11. **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.*
12. **Závazky vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov** sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
13. **Odložené dane sa vzťahujú na:**
 - a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich dočasnou daňovou základňou,
 - b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
14. **Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa neučtujú pri:**
 - a) dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení,
 - b) dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných alebo pridružených účtovných jednotkách, ak účtovná jednotka je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
 - c) dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.
15. **O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný.** Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnuteľný. Pri výpočte odloženej dane sa použije sa sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.
16. **V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne.** Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.
17. **Rezervy**
18. **Účtovná jednotka účtuje o nároku na dotáciu, ak existuje primerané uistenie, že účtovná jednotka je schopná plniť dotačné podmienky.** Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, vykazujú sa výnosy v období potrebnom na systematické kompenzovanie dotácie s nákladmi, na ktorých úhradu je dotácia určená. Ak sa dotácie vzťahuje na obstaranie dlhodobého majetku, suma dotácie sa účtuje do výnosov budúcich období a zúčtuje sa vo výške účtovných odpisov do výnosov počas odhadovanej doby životnosti majetku.
19. **Emisné kvóty, bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období:** Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.
20. **Prenájom, majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.** Finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň

prijatia majetku na ťarchu vecne príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátkou istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na 562-Úroky.

21. **Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar** sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.
22. **Oprava chýb minulých rokov**
Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429-Neuhrazená strata minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) Údaje na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tabuľky poskytujú prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Informácia o obmedzení používania a nakladania s dlhodobým majetkom:

Účtovná jednotka nemá DHM, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Popis opravných položiek.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25755	994548						1020303
Prírastky			193916						193916
Úbytky			134743						134743
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		25755	1053721						1079476

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota 273697									

K dlhodobému finančnému majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku v tabuľke. Na dlhodobý finančný majetok sa netvorila opravná položka. V bežnom účtovnom období nenastali zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku. Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Zásoby

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Pri tvorbe opravnej položky k materiálu sa prihliadalo na jeho úžitkovú hodnotu z hľadiska jeho použiteľnosti najmä pri pomaly obľákových zásobách.

Účtovná jednotka nevlastní žiadne zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

Údaje o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výnosy zo zákazkovej výroby		
Náklady na zákazkovú výrobu		
Hrubý zisk / hrubá strata		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zádržnej platby		
Saldo ZV – záväzok čistá hodnoty zákazky		

Pohľadávky

Medzi najvýznamnejšie pohľadávky z obchodného styku k 31.12. 2021 patrí:

Obchodný partner	Pohľadávka
Svet zdravia, a.s.	1011393
EUROVEA 2, s.r.o.	1647538
ICT Reality , spol. s r.o.	833412

Vývoj opravnej položky k pohládkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	37063	1776	3163		35676
Pohľadávky spolu	8076286				8470081
Pohľadávky podľa splatnosti		V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	
			c	d	
Pohľadávky z obchodného styku		8020723	449358	8470081	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					

Pohľadávky sú kryté záložným právom voči VÚB a ČSOB - úvery.

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
--	-----------------------	--------------------------------------

		obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou - odpočítateľné - zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane		
Odložená daňová pohľadávka	4069	9876
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	4069	9876

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v akej sa predpokladá, že sa v budúcnosti využije.

Odložená daňová pohľadávka	EUR
Stav 31.12.2021	4069
Stav 31.12.2020	9876
Zmena	5807
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	4069
Zaúčtovaná do vlastného imania	

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8300	8932
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1035749	1265528
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste		0
Spolu	1044049	1274460

Významné položky časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období - dlhodobé	147	930
Servisné služby		
Náklady budúcich období - krátkodobé	26668	20551
nájomné		
Spolu	26815	21481

(2) Údaje na strane pasív súvahy

- a) Základné imania spoločnosti bolo v priebehu roka zvýšené o 0 EUR a bolo k 31.12. 2021 splatné.
- b) Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 592.727 EUR bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne
---------------	---------------

	predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	582727
Iné	
Spolu	592727

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 789.438 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju zákonnú hranicu stanovenú Obchodným zákonníkom a spoločenskou zmluvou.

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zamestnanecké pôžitky					
Krátkodobé rezervy, z toho:	65042	77190		65042	77190
Zamestnanecké pôžitky					
Nevyčerpané dovolenky	61542	73189		61542	73189
Overenie účtovnej závierky	3500	3500		3500	4000

Splatnosť záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Krátkodobé záväzky spolu	4407879
Záväzky v splatnosti	4332435
Záväzky po lehote splatnosti	75444

Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		

odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácia o dani z príjmov

	Základ dane	daň	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1007691	214183	21
z toho daň 21%		214183	
Daňovo neuznané náklady			
spolu			
Splatná daň		214183	
Odložená daň		4069	
Celková vykázaná daň		214183	

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky a výkazu ziskov a strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	30577111	21338609
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	290000	521076
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	118652	875410
Čistý obrat celkom	30165813	20984275

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4000	3500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4000	3500
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
Ostatné služby		

Udalosti, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Uvádzajú sa informácie významného charakteru, ktoré nie sú vykázané v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- dôvod pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do zostavenia účtovnej závierky,
- zmena v štruktúre vlastníkov a akcionárov,
- mimoriadnych udalostiach – podnikové kombinácie, predaj podniku
- začatí alebo ukončení činnosti.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie sa získavajú z uzatvorených zmlúv

Napríklad:

1. Podmienení majetok a podmienené záväzky
 - a) Príklady podmieneného majetku – zmluva, ktorej plnenie nastáva v budúcnosti, ak vznikla udalosť
 - práva zo servisných zmlúv
 - práva z poisťovacích zmlúv
 - práva z koncesných zmlúv
 - žaloba na inú spoločnosť z dôvodu porušenia práv alebo nesplnenia povinností
 - b) Príklady podmieneného záväzku
 - ručenie za bankový úver inej účtovnej jednotke, ručenie na zmenke, účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom
 - hroziaci súdny proces
 - postúpenie pohľadávok
 - ručenie kupujúcemu z kúpnych zmlúv
 - možné povinnosti vyplývajúce z prijatia výhod (dotácie)
 - možné povinnosti vyplývajúce z uplatnených daňových výhod a stimulov

Ostatné finančné povinnosti

Ide o záväzky, ktoré nie sú zaúčtované v účtovníctve účtovnej jednotky. Môžu vyplývať z uzatvorených zmlúv, ktorých plnenie nastane v budúcnosti

Príklady:

- uzatvorená zmluva o úvere
- povinnosti vyplývajúce z dlhodobých nájomných zmlúv, licenčných zmlúv (spoločnosť má všetok skladovaný tovar uložený v prenajatých priestoroch, nájomná končí o 10 rokov, všetky nákladné autá má na operatívny prenájom, spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch, nájomná zmluva má výpovednú lehotu jeden rok)
- zmluvy na generálnu opravu majetku

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie sa uvádzajú kumulovane za jednotlivé orgány (členenie za jednotlivé orgány), nie sú uvádzané konkrétne mená osôb a z údajov sa nedá identifikovať príjem konkrétnej osoby
2. Príklady
 - priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov štatutárneho, dozorného alebo iného orgánu z dôvodu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich prijatých benefitov pre bývalých členov týchto orgánov,
 - výška záruk a zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu
 - pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu a to:
 - a) celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia

- b) celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
- c) celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
- hlavné podmienky, za ktorým im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby
- celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú. (cestovné náhrad za rodinou, prenajatý byt pre členov predstavenstva)

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva a informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

1. Identifikuje sa výlučné právo (§ 4 ods. 1 písm. k prvého bodu postupov účtovania) a osobitné právo (§ 4 ods. 1 písm. k druhého bodu). Uvádza ako sa poskytuje náhrada za túto činnosť, v akej forme sa poskytuje náhrada. Pričom sa poskytujú informácie o:
 - a) o všetkých formách prijatej náhrady
 - b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhov činnosti účtovnej jednotky.
2. **Informácie spoločnosti, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel**
 - a) Orgán verejnej moci –verejné orgány vrátane štátnych, regionálnych, miestnych a všetkých ostatných územných orgánov.
 - b) § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve :
 - činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby – Sekcia C prílohy Vyhlášky Štatistického úradu
 - čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – väčší ako 250 000 000 EUR.
 - c) Povinnosť zverejňovania informácií sa vzťahuje na účtovnú jednotku, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach preto, že má podiel na účtovnej jednotke, alebo akcie účtovnej jednotky, s ktorými je spojená väčšina hlasovacích práv, a to i nepriamo prostredníctvom iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.
 - d) Uvádzané informácie:
 - zloženie a výška ZI pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinnosti s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom ZI alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na ZI a s nimi spojených hlasovacích právach,
 - cenných papierov vo ch orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napr. konvertibilné dlhopisy,
 - výška dotácií a návratných finančných výpomocí,
 - prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaných úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
 - zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
 - vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
 - iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy
 - e) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

a to o :

- náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- nenávratných finančných príspevkoch a pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- finančných výhodách, ktorými sú napr. nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
- vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) zoznam transakcií - kúpa a predaj akéhokoľvek majetku (tovar, zásoby, nehnuteľnosti, hnuťelný majetok), pôžičky, vklady do vlastného imania, záruky, garancie, prijatie záväzkov a povinností
- b) charakteristika transakcie – suma transakcie, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prípadne zabezpečenia, opravné položky, odpis pohľadávok
- c) spriaznená osoba
- základná skupina – účtovné jednotky v skupine a kľúčový manažment, pričom osobitne sa uvádza:
 - (1) voči materskej spoločnosti,
 - (2) spoločnosť, ktorá má spoločne rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 - (3) voči dcérske účtovnej jednotke,
 - (4) voči spoločnej účtovnej jednotke,
 - (5) voči pridruženým účtovným jednotkám,
 - (6) kľúčovému manažmentu účtovnej jednotky a jej materskej účtovnej jednotke
 - (7) ostatné – účtovné jednotky v rámci skupiny
 - blízke osoby týmito osobá

Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a		c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	35000000				3500000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-388				54186

a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	592726	789438	592726		789438
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2021

Prehľad peňažných tokov sa uvádza za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - CASH FLOW STATEMENTS

Klimak s.r.o.

		Rok 2021	Rok 2020
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	HV pred zdanením	1003623	756169
A.1	Nepeňažné operácie	-454111	117489
A.1.1	Odpisy stálych aktív	121269	91715
A.1.2	Hodnota vyradeného dlhodobého majetku		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadob.majetku		
A.1.4	Zmena stavu rezerv	12148	6098
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	-1387	581
A.1.6	Zmena stavu prechodných účtov aktív	-605334	7759
A.1.6.1	Zmena stavu prechodných účtov pasív		
A.1.7	Podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov	43856	47491
A.1.9	Úroky účtované do výnosov	-2646	-1947

A.1.10	Kurz.zisk peňažných prostr.k 31.12.		
A.1.11	Kurz.strata peňažných prostr.k 31.12.		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-22017	-34208
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2	Zmeny stavu pracovného kapitálu	301039	134640
A.2.1	Zmena stavu pohľ. z prevádzkovej čin.	-905586	-925112
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1968281	779199
A.2.3	Zmena stavu zásob	-761656	280553
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finanč.majetku		
A*	PT z prev.činnosti bez fin.oper.	850551	1008298
A.3	Prijaté úroky	2646	1947
A.4	Zaplatené úroky	-43856	-47491
A.5	Príjmy z dividend a podielov na zisku		
A.6	Výdavky na dividendy a podieľ na zisku	-461025	-247210
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	348316	715544
A.7	Výdavky na daň z príjmov	-237387	-163148
A.8	Mimoriadne príjmy týkajúce sa ZPČ		
A.9	Mimoriadne výdavky týkajúce sa ZPČ		
A***	Čistý peňažný tok zo ZPČ	110929	552396
B	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na dlhodobý nehmotný majetok	-145065	
B.2	Výdavky na dlhodobý hmotný majetok	-223070	-183765
B.3	Výdavky na dlhodobé CP a podieľ		
B.4	Príjmy z predaja dlhod.nehmot.majetku		
B.5	Príjmy z predaja dlhodob.hmot.majetku	22017	34208
B.6	Príjmy z predaja dlhodob.CP podielov		
B.7	Výdavky na dlhodob.pôžičky v konsol.celku		
B.8	Príjmy z dlhodob.pôžičiek v konsolid.celku	0	170475
B.9	Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky		
B.10	Príjmy z poskyt.dlhodobých pôžičiek		
B.11	Príjmy z prenájmu majetku,odpis.nájomcom		
B.19	Ostatné príjmy investičného charakteru		
B.20	Ostatné výdavky invest.charakteru		
B***	Čistý peňažný tok z investičných	-346118	20918

	činností		
	Peňažné toky z finančných činností		
C	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1	Príjmy z upísaných akcií a podielov		
C.1.1	Príjmy z iných vkladov		
C.1.2	Výdavky na vyplatenie podielu na VI		
C.1.7	Iné výdavky súvisiace so zníž.VI		
C.1.8	PT zo záväzkov vo fin.činnosti	4778	-407756
C.2	Príjmy z bankových úverov		
C.2.3	Výdavky na splatenie bank.úverov	-23307	-435642
C.2.4	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.5	Výdavky na splatenie pôžičiek		
C.2.6	zmena záväzkov z finanč.prenájmu	28085	27886
C.2.7	Príjmy z ostatných záväzkov fin.čin.		
C.2.9	Výdavky na ostatné záväzky fin.čin.		
C.2.10			
C.3	Zaplatené úroky mimo prevádzkových		
	Vyplatené podiely mimo prevádzkových		
C.4	Daň z príjmov za finančnú činnosť		
C.7	Mimoriadne príjmy vo finančnej čin.		
C.8	Mimoriadne výdavky vo finančnej č.		
C.9	Čistý peňažný tok z finančných činností	4778	-407756
C***	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	-230411	165558
D	Stav peň.prostr.a ekvivalentov na začiatku obdobia	1274460	1108902
E	Zostatok peňaž.prostr.a ekvival.na konci obdobia	1044049	1274460
F	Kurzové rozdiely k peniazom ku 31.12.		
G	Zostatok na konci obdobia po zohľadnení KR	1044049	1274460
H			

