

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum zápisu účtovnej jednotky do OR

0 9 0 1 2 0 0 8

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

4 3 9 0 0 5 9 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 3 5 4 8

Kód SK NACE

5 3 . 2 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P a r c e l S e r v i c e D S s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

O b c h o d n á

Číslo

6 1 0

PSČ

9 2 9 0 1

Názov obce

M a l é D v o r n í k y

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 06.03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

☒

Názov a sídlo spoločnosti : Parcel Service DS s.r.o.
Kračanská cesta 1249/42
92901 Dunajská Streda

Zmena sídla spoločnosti od 31.1.2013 : Obchodná 610
92901 Malé Dvorníky

Hlavná činnosť v sledovanom období : kuriérske služby

Konateľ : Pőcz Gábor

Orgány spoločnosti

Orgán spoločnosti	Druh
Valné zhromaždenie	Schvaľovací
Konateľ	Štatutárny

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bolo schválené riadnym valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.06.2013. Spoločnosť nemá povinnosť overenia závierky audítorom a nemusí zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa zákonom stanovené podmienky.

Informácie o účtovných metódach a zásadách:

Spoločnosť účtuje v súlade s nasledujúcimi predpismi:

- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v úplnom znení (ďalej len zákon)
- Opatrenie č. 23 054/2002-92 MFSR zo 16. 12. 2002 v úplnom znení, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva (ďalej len Opatrenie).

Spoločnosť v danom roku neobstarala dlhodobý nehmotný majetok v obstarávacej cene nad 2400 EUR. Vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok netvorila.

Dlhodobý hmotný majetok nakúpený v danom roku bol ocenený obstarávacou cenou (cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním). Vlastnou činnosťou DM netvorila.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy DM sa rovnajú a používa sa rovnomerné odpisovanie.

O drobnom nehmotnom majetku v obstarávacej cene do 2400 EUR účtuje spoločnosť na účte 518 a o drobnom hmotnom majetku v obstarávacej cene do 1700 EUR na účte 501.

Spoločnosť v danom roku neobstarala zásoby

Pohľadávky, záväzky a finančný majetok boli oceňované menovitou hodnotou.

Spoločnosť neprijala darovaný majetok a nenadobudla majetok privatizáciou.

V bežnom roku spoločnosť netvorila opravné položky k majetku, k zásobám ani k pohládkam.

Spoločnosť v sledovanom roku zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňovala.

Spoločnosť čerpala spotrebný úver od spol. Škodakredit o ktorom účtuje na účte 479 a k 31.12. má len krátkodobý zostatok, kt. uvádza v súvahe na riadku 116.

Spoločnosť v sledovanom roku neúčtovala o odloženom daňovom záväzku, pohľadávke .

Spoločnosť účtovala o krátkodobých rezervách na nevyčerpané dovolenky a na nevyfakturované dodávky plynu.

Na vypracovanie závierky nebola tvorená rezerva, ale na základe zmluvy boli tieto náklady zaúčtované na účet 383-výdavky budúcich období.

Spoločnosť krátkodobé finančné výpomoci nečerpala.

Spoločnosť v roku 2012 účtovala o nezavinenej škode vo výške 78064,16 EUR ktorému došlo v dôsledku lúpeže neznámym páchatelom. Nakoľko táto skutočnosť do 31.12.2012 nebola potvrdením polície preukázaná spoločnosť uvádza v daňovom priznaní ako pripočítateľnú položku. Uznesenie okresného riaditeľstva PZ DS bolo vydané 26.3.2013 o tom, že páchatel je neznámy, preto uvedená škoda bola odpočítaná na riadu 290 daň. priznania.

Mimoriadne náklady ani výnosy neboli v bežnom roku.

Majetok, ktorého trhové ocenenie by sa výrazne odlišovalo od jeho ocenenia v účtovníctve spoločnosť nemá.

Spoločnosť nemá také peňažné, nepeňažné a finančné záväzky ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

Členovi orgánu spoločnosti nebola vyplatená žiadna odmena a neboli poskytnuté žiadne výhody.

Na výskum a vývoj neboli vynaložené žiadne finančné prostriedky.

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Pőcz Gábor	3320	50	50	
Pőcz Adriana	3320	50	50	
Spolu	6640	100	100	

K zmenám v štruktúre spoločníkov nedošlo

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

Tabuľka č. 1

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49665	212295	15378						277338
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	49665	212295	15378						277338
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1770	9933						11703
Prírastky		10615	3845						14460
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		12385	13778						26163
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49665	210525	5445						265635
Stav na konci účtovného obdobia	49665	199910	1600						251175

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49665		15378				102747		167790
Prírastky		212295					109648		321943
Úbytky							212295		212295
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	49665	212295	15378				0		277338
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6088						6088
Prírastky		1770	3845						5615
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1770	9933						11703
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49665		9290				102747		161702
Stav na konci účtovného obdobia	49665	210525	5445						265635

Na majetok – dopr. prostr. Škoda YETI je uvalená ľarcha v prospech VW fin.služby.

- na pozemok a na Budovu-triediaci sklad je uvalená ľarcha v prospech VUB banka a.s.

4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného:

Predmet poistenia	Typ poistenia	Názov poisťovne	Ročná poistná suma
Škoda yeti	Zákonné poist. Havarijné poist.	Poist.cez VW fin.služby	798
Majetok spol.	Majetok & efekt	UNIQA	467
Poist.k úveru	Dynamik Flexi	GENERALI	832

5. 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 spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	57233	25	57258
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2479		2479
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	59712	25	59737

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	25	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	59737	51001
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	750	1767
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	750	1767

7. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	303	300
-poistné	211	212
-tel. popl. a ostatné	92	88
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	300	
-nájom.SIM karty	300	

8. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

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	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-52417
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-52417
Iné	
Spolu	-52417

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1000	6782
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1000	6782
Krátkodobé záväzky spolu	103763	126169
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		1701
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		1701

10. 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	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:		409			409
-na nevyčerpané dov.		159			
-na nevyfakt. dod. plynu		250			

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
-na nevyčerpané dov.					
-na nevyfakt. dod. plynu					

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	136	76
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	163	159
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	163	159
Čerpanie sociálneho fondu	94	99
Konečný zostatok sociálneho fondu	205	136

12. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Hypotek. úver od VUB	EUR	5,39	10.2021	12665	5204
Profi úver splátkový VUB	EUR		04.2016	6372	3717
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VUB	EUR		02.2014	21047	28791

Z dlhodobých úverov splátky splatné v nasledujúcom roku - krátkodobé sú vykázané v r. 120 súvahy

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Škodakredit spotrebný ú. /ú.479/	EUR		05.2014	4249	5815
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Zostatok spotreb. úveru od Škodakredit-u- istina splatná v nasledujúcom roku - krátkodobá časť je vykázaná v r. 116 súvahy

13. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	250	716
-vyprac. daň. priznania a uzávierky	250	250
-vyúčt. spotreby plynu		466
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (kuriérské sl.)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
služby	459837	428528				
Spolu	459837	428528				

14. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		3433
-poistné plnenie a náhrada za škodu		3433
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

15. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	459837	428528
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		3433
Čistý obrát celkom	459837	431961

16. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	334911	329632
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	331994	329632
-služby kuriérov	324046	310322
-nájomné a sl. spoj.s nájomom		5241
-účtovné služby	2891	2867
-tel.p poplatky,internet, poštovné	5057	6448
-oprava budovy		3031
-ostatné služby		1726

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		130077
-osobné náklady	44158	40402
-škoda		78114
-poistné	2212	2553
-spotreba materiálu	7140	9008
Finančné náklady, z toho:	12323	12629
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	12323	12629
-úroky	11753	11811
-bankové poplatky	570	818
Mimoriadne náklady, z toho:		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	44302,17	x	x	-46390	x	x
teoretická daň	x	10189,50	23	x		
Daňovo neuznané náklady	1,85			78114		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Položky zníž. výsledok hosp.	78064,16					
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-33760,14			31724		
Splatná daň z príjmov	x			x	6028	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x	6028	19

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640				6640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	8700				8700
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					

Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	36660				36660
Neuhrazená strata minulých rokov		-52417			-52417
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-52417	44302	-52417		44302
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640				6640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy		8700			8700
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7040	29620			36660
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29620	-52417	29620		-52417
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					