

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od o

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C O L D P A R T s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K A S Á R E N S K Á

Číslo

PSČ

Názov obce

T R E N Č I N

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

S E R V I S @ C O L D S E R V I S . S K

Zostavené dňa: 26.03.2014	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: 28.03.2014			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

COLD part s. r. o.
Kasárenská 2050
911 05 Trenčín

Spoločnosť COLD part s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola zapísaná 24.5.2011 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 24558/R).

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Spoločnosť k 31. decembru 2013 zamestnávala jedného zamestnanca.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15. septembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Peter Čapák

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
a	b	c	d
Peter Čapák	10 000	100	100
Spolu	10 000	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadneho konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 Eur a nižšia, Spoločnosť odpisuje jednorázovo do nákladov, na účet 518 – Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 Eur a nižšia, Spoločnosť odpisuje jednorázovo do nákladov pri uvedení do používania, na účet 501 – Spotreba materiálu.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa splátkového kalendára. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4 a 6	16,7 -33,3	Rovnomerne

c) Zásoby

Spoločnosť účtuje obstaranie zásob spôsobom B. Nespotrebované zásoby spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky preúčtovala na Tovar na sklade.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte.

f) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky sa pri ich prevzatí 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.

g) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu.

h) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o dobropisy a pod.. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	samostatné hnutelné veci	hnuteľné veci do limitu	obstarávaný majetok		Spolu
a	b	c	d	e	f
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 664				32 664
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav na konci účtovného obdobia	32 664	0	0	0	32 664
Oprávk					
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 540				4 540
Prírastky	10 896				15 436
Úbytky					0
Stav na konci účtovného obdobia	15 436	0	0	0	19 976
Opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia					0
Prírastky					0
Úbytky					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 124	0	0	0	28 124
Stav na konci účtovného obdobia	17 228	0	0	0	17 228

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	samostatné hnuteľné veci	hnuteľné veci do limitu	obstarávaný majetok		Spolu
a	b	c	d	e	f
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 664				32 664
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav na konci účtovného obdobia	32 664	0	0	0	32 664
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 540				4 540
Prírastky	10 896				15 436
Úbytky					0
Stav na konci účtovného obdobia	15 436	0	0	0	19 976
Opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia					0
Prírastky					0
Úbytky					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 124	0	0	0	28 124
Stav na konci účtovného obdobia	17 228	0	0	0	17 228

3. Zásoby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar na sklade	0	0
Spolu	0	0

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	43 000		43 000
Daňové pohľadávky	9 880		9 880
Krátkodobé pohľadávky spolu	52 880	0	52 880

5. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 152	743
Bežné bankové účty	894	5 074
Spolu	18 046	5 817

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	172	363
Poistenie, telefónne poplatky	172	363

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	51 983	67 316
Krátkodobé záväzky spolu	51 983	67 316

3. Krátkodobé pôžičky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pôžička od spoločníka	10 000	10 000
Spolu	10 000	10 000

4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	66	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	99	
Tvorba sociálneho fondu spolu	99	66
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	165	66

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	112 965	132 129	571	0	113 536	132 129
Spolu	112 965	132 129	571	0	113 536	132 129

2. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	113 536	132 129
Iné služby súvisiace s bežnou činnosťou	0	3
Čistý obrat celkom	113 536	132 132

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	8 211	5 170
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
nájomné	5 700	3 477
ostatné služby	2 345	1 693

J. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 199	x	x	24 734	x	x
teoretická daň	x	736	23	x	4 699	19
Daňovo neuznané náklady	10 575	2 433	76,06	32 000	6 080	24,58
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00	3	1	0,00
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00	0	0	
Spolu	13 774	3 168	99,03	56 731	10 779	43,58
Splatná daň z príjmov	x	3 168	99,03	x	10 779	43,58
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	3 168	99,03	x	10 779	43,58

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť na podsúvahovom účte neeviduje drobný majetok do limitu 1700 Eur.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nevykazuje žiadne podmienené záväzky a podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla členovi štatutárneho orgánu žiadne peňažné a nepeňažné plnenia.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

a) Pohyb vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

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
Základne imanie	10 000				10 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Zákonný rezervný fond	524			476	1 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 945			13 479	23 424
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 955	31		-13 955	31
Vlastné imanie celkom	34 424	31	0	0	34 455

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
Základne imanie	10 000				10 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond		524			524
nerozdelený zisk minulých rokov		9 945			9 945
neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		13 955			13 955
Vlastné imanie celkom	10 000	24 424	0	0	34 424

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 31 Eur rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.