

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť COLD s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola zapísaná 26.11.2010 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 23768/R).

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je:

- Inštalácia a opravy chladiarenských a klimatizačných zariadení
- Výroba, opravy chladiarenských, veterných, ventilačných, filtračných a klimatizačných zariadení

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Spoločnosť k 31. decembru 2013 zamestnávala osem zamestnancov, k 31. decembru 2012 spoločnosť zamestnávala šesť zamestnancov.

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. január 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 Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takého poistenie sa účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

b) Dlhodobý hmotný majetok

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 odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok (dopravné prostriedky), ktorého obstarávacia cena je od 150 EUR až 1 700 EUR, Spoločnosť zaevidovala do dlhodobého hmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Ostatný drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, Spoločnosť odpisuje jednorázovo do nákladov pri uvedení do používania.

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok sa neodpisujú.

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 - 25	Rovnomerne

c) Zásoby

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

	samostatné hnutelné veci	hnutelné veci do limitu		obstarávaný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 983	0	38 659		55 642
Prírastky	52 767	0	0		52 767
Úbytky		0	38 659		38 659
Presuny					0
Stav na konci účtovného obdobia	69 750	0	0	0	69 750
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 884	0			17 884
Prírastky	0	0			0
Úbytky	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	17 884	0	0	0	17 884
Opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia					0
Prírastky	0				0
Úbytky					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	-901	0	38 659	0	37 758
Stav na konci účtovného obdobia	51 866	0	0	0	51 866

3. Zásoby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál na sklade	21 140	7 345
Spolu	21 140	7 345

3. 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	56 299		56 299
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	56 299	0	56 299

4. 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	4 047	4 118
Bežné bankové účty	7 601	29 947
Spolu	11 648	34 065

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1304	981
Diaľničné známky	250	200
Poistenie, telefónne poplatky	1054	781

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	86 393	96 860
Krátkodobé záväzky spolu	86 393	96 860

3. Krátkodobé pôžičky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pôžička od spoločníka	1 675	0
Spolu	1 675	0

4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	483	334
Tvorba sociálneho fondu spolu	483	334
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	483	334

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj služieb		Záručné opravy		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	348 926	338 113	76 509	55 547	425 435	393 660
Spolu	348 926	338 113	76 509	55 547	425 435	393 660

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	809	25 187
predaj dlhodobého hmotného majetku	0	23 818
dotácia z ÚPSVaR	809	1369
Významné položky výnosov z finančnej činnosti, z toho:	1	2
úroky z bankového účtu	0	2

3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	425 435	393 660
Čistý obrat celkom	425 435	393 660

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Informácie o výrobnnej spotrebe

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	88 768	93 898
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
nájomné	15 932	6 662
telefónne poplatky	2 839	3 295
poddodávky	53 431	70 872
ostatné služby	13 290	7 998
opravy a udržiavanie	3 276	5 071
Spotreba materiálu	284 542	269 784
<i>Ostatné významné položky nákladov zo spotreby materiálu, z toho</i>		
materiál vlastná činnosť	264 327	238 231
spotreba režijného materiálu	9 168	11 077
spotreba PHM	5 140	6 745
spotreba energie	0	1 022
ostatná spotreba	6 802	12 709

J. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 645	x	x	1 204	x	x
teoretická daň	x	1 758	23	0	229	19
Daňovo neuznané náklady	3 111	716	9,36	0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00	1 107	210	17,47
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00	0	0	
Spolu	10 756	2 473	32,35	97	17	1,45
Splatná daň z príjmov	x	2 473	32,35	x	17	1,45
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 473	32,35	x	17	1,45

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 iné aktíva a ani pasíva.

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.

N. 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.

O. 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	1 433	0	433		1 000
nerozdelený zisk minulých rokov	27 235	433	131		27 537
neuhradená strata minulých rokov			0		-132
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-131	5 435			5 304
Vlastné imanie celkom	38 537	5 868	564	0	43 709

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2012

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.