

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

Článok I Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	COOLING, s.r.o.
IČO:	47 539 941
Sídlo:	Hviezdoslavova 91/32, 985 01 Kalinovo

2. Údaje o konsolidovanom celku – účtovná jednotka **nie je** súčasťou konsolidovaného celku.3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: účtovná jednotka **mala** v roku 2015 **dvoch** zamestnancov.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	1

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Závázky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Menovitá hodnota
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Menovitá hodnota

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby

odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Spoločnosť odpisuje – automobil Citroen, ktorý je zaradený v 1. Odpisovej skupine, odpisuje sa 4 roky rovnomerne. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Účtovná jednotka rozhodla, že drobný dlhodobý hmotný majetok so vstupnou cenou nižšou ako 1700,-€ bude účtovať ako nákup materiálu na účte 501 na osobitnom analytickom členení.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka v roku 2015 **nevykonala** žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, okrem toho, že od 01.01.2015 účtuje ako mikro účtovná jednotka. Spoločnosť testovala splnenie kritérií k 01.01.2015 za účtovné obdobia – kalendárne roky 2013,2014.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: Spoločnosť v roku 2015 **neprijala** dotácie.

6. Účtovná jednotka v roku 2015 **neúčtovala o významných opravách chýb** minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

Článok III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Výnosy: Spoločnosť v roku 2015 realizovala predaj tovaru a poskytovala služby –montáže a opravy:

- predaj tovaru v hodnote 243 124,-€
- predaj výrobkov v hodnote 48 906,-€

Ďalšími výnosmi boli výnosy z predaja majetku vo výške 9 916,-€.

Náklady: Podstatnou časťou nákladov spoločnosti sú náklady súvisiace so zabezpečením dodávok tovaru a náklady na vynaložené služby:

- nákup tovaru v hodnote 136 628,-€
- nákup materiálu v hodnote 20 217,-€
- nákupy služieb v hodnote 18 602,-€
- osobné náklady v hodnote 7 596,-€

Ďalšími nákladmi boli náklady na predaný majetok – zostatková cena vo výške 8 924,-€ a odpisy 3 763,-€.

Finančnými nákladmi sú bankové poplatky spojené s vedením bežného účtu vo výške 184,-€.

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

Spoločnosť **má** záväzok so splatnosťou nad 5 rokov zo sociálneho fondu vo výške 26,-€.

Spoločnosť eviduje záväzky so splatnosťou do 1 roka, z ktorých sú významné:

- záväzky z obchodného styku – nákup tovaru vo výške 13 500,-€ a faktúry za služby vo výške 72,-€.

- daňové záväzky spolu 11 212,-€, a to: daň z príjmov právnických osôb – 9 485,-€; DPH za 12/2015 – 1 535,-€, daň z motorových vozidiel 137,-€ a daň zo závislej činnosti 55,-€

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3. Informácie o vlastných akciách: **Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.**

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány:

Spoločnosť v priebehu roka 2015 **poskytovala** spoločníkovi pôžičku, **ktorá však bola v plnej výške splatená**. Evidovaný zostatok na účte 355 predstavuje hodnotu úrokov, ktoré boli vyčíslené k 31.12.2015 a sú splatné v roku 2016.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby:

Spoločnosť má zmluvne stanovené podmienky úročenia pôžičky. Základnou úrokovou sadzbou je 5,22% p.a., ktorá sa počíta 1x ročne zo výšky vyčerpaného úverového rámca. V prípade, že k 31.12.2015 bola úplne splatená, úročí sa hodnotou záväzkovej provízie 0,168% p.a. + 1%.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.