

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2016

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 2016 **troch** zamestnancov.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	2

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 a automobil Peugeot. V oboch prípadoch je majetok 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 2016 **nevykonala** žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: Spoločnosť v roku 2016 **neprijala** dotácie.

6. Účtovná jednotka v roku 2016 **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 2016 realizovala predaj tovaru a poskytovala služby –montáže a opravy:

- predaj tovaru v hodnote 545 110,-€
- predaj výrobkov v hodnote 72 126,-€

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

- nákup tovaru v hodnote 361 901,-€
- nákup materiálu v hodnote 16 763,-€
- nákupy služieb v hodnote 4 979,-€
- osobné náklady v hodnote 66 814,-€

Ďalšími nákladmi boli náklady na poistenie majetku vo výške 1 658,-€ a odpisy 6 995,-€.

Finančnými nákladmi sú bankové poplatky spojené s vedením bežného účtu vo výške 279,-€.

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 474,-€.

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

- záväzky z obchodného styku – nákup tovaru vo výške 1 185,-€ a faktúry za služby vo výške 89,-€.
- daňové záväzky spolu 15 045,-€, a to: daň z príjmov právnických osôb – 11 595,-€; DPH za 12/2016 – 2 065,-€, daň z motorových vozidiel 199,-€ a daň zo závislej činnosti 1 186,-€
- záväzky voči zamestnancom – mzdy 12/2016 vo výške 5 614,-€ a odvodové povinnosti voči zdravotnej a sociálnej poisťovni vo výške 3 849,-€.

- 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 2016 **poskytovala** spoločníkovi pôžičku, **ktorá však bola v plnej výške splatená.**

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

Zmluvné strany sa dohodli, že dlžník zaplatí veriteľovi za poskytnutie pôžičky odmenu (zmluvný úrok). Zmluvný úrok je stanovený vo výške 1% p.m. za každý mesiac, v ktorom bola pôžička čerpaná.

Úrok v absolútnej hodnote sa vypočíta ako hodnota úverového rámca x 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.