

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, 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 podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**a) Základné informácie**

Obchodné meno:	LKV Slovakia, s.r.o.
Sídlo:	Kukučínova 2171, 031 01 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia:	07.04.2004
Dátum vzniku:	26.05.2004

Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri na Okresnom súde Žilina, vl. číslo 15000/L

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť LKV Slovakia, s.r.o. za zaoberá veľkoobchodom s nealkoholickými nápojmi.
SK NACE 46.34.0.

c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov		

d) LKV Slovakia, s.r.o. nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Ide o riadnu účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2013.

f) Účtovná závierka k 31.12.2012 bola schválená dňa 03.06.2013.

C. Údaje o konsolidovanom celku

LKV Slovakia, s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Účtovná jednotka spracovala účtovnú závierku za podmienok, keď jej sústavné a nepretržité trvanie z hľadiska budúcich období je isté.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12.2013 také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.
- c) Doklady týkajúce sa roku 2013, ktoré prichádzajú po 31.12.2013 sa účtujú do obdobia 12/2013 až do dátumu zostavenia DPH za 12/2013. Doklady týkajúce sa roku 2013, ktoré prichádzajú po podaní daňového priznania DPH za 12/2012 sa evidujú a účtujú v roku 2014 na účet 32199. Následne sa urobí zápis do roku 2013 cez interný doklad.
- d) Spôsob oceňovania:
1. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
 2. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky
 3. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku. Ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:
 - hmotný a nehmotný investičný majetok obstarávacími cenami, do vedľajších nákladov vstupujú prepravné náklady.
 - hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (aktivácia) bol ocenený vlastnými nákladmi.
 - zásoby:
 - nakupovaný materiál – obstarávacími cenami, pri každej dodávke minimálne raz mesačne do vedľajších nákladov vstupujú prepravné a režijné náklady.
 - Vedľajšie náklady sa rozvrhujú a to: analytický účet vedľajších nákladov/ PS k zač.mesiaca + nákup tovaru (MTZ)= koeficient
 - Výdaj tovaru (materiálu) je násobený koeficientom - analytický účet nákladov je rozpúšťaný do spotreby.
 4. Cenné papiere a majetkové účasti spoločnosť nevlastní.
 5. Pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená realizovateľná cena.
- e) Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na € kurzom určeným ECB deň pred uskutočnením operácie. Pri nákupe a predaji valút, devíz sa uplatňuje komerčný kurz.
- f) Dlhodobý majetok je odpisovaný mesačne podľa odpisového plánu účtovných odpisov. Dlhodobý majetok zaradený v priebehu účtovného obdobia sa odpisuje mesačne v 1/12 ročného odpisu od termínu zaradenia. Dlhodobý majetok vyradený v priebehu účtovného obdobia sa odpisuje mesačne v 1/12 ročného odpisu do termínu vyradenia.
- g) Daňové a účtovné odpisy hmotného a nehmotného majetku sa rovnajú. Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi vzniká pri dlhodobom majetku, ktorý bol v priebehu predošlých rokov zaradený alebo vyradený v tomto roku, prípadne pri majetku kde boli odložené v predošlom období daňové odpisy.
- h) Finančný majetok sa oceňuje nasledovne :
 - Banka – príjem aj výdaj kurzom ECB deň pred operáciou
 - Pokladňa – príjem komerčným kurzom nákupu a výdaj aritmetickým priemerom.
- i) Významné opravy minulých účtovných období neboli žiadne.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:**a) Dlhodobý nehmotný majetok (r. 3)**

LKV Slovakia, s.r.o. dlhodobý nehmotný majetok nevlastní.

b) Dlhodobý hmotný majetok (r. 11)

LKV Slovakia, s.r.o. dlhodobý hmotný majetok nevlastní.

c) Poistenie dlhodobého majetku

žiadne

d.) Prehľad o stave zásob za rok 2012, 2013 podľa druhov

Druh	31.12.2012	31.12.2013
Materiál	0	0
Výrobky	0	0
Tovar	0	0
SPOLU	0	0

Opravné položky k zásobám tvorené neboli.

V zásobách sa nevyskytujú podhodnotené položky.

LKV Slovakia, s.r.o. nemá poistené zásoby.

e) Pohľadávky podľa splatnosti

POHLADÁVKY	Riadok	31.12.2012	31.12.2013
- Odložená daňová pohľadávka	45	0	0
- krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti	47	14 059	11 782
- krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti	47	13 132	101
z toho:			
do 30 dní		13 308	101
do 60 dní		-176	0
do 90 dní		0	0
do 180 dní		0	0
do 365 dní		0	0
nad 365 dní		0	0
poskytnuté zálohy	47	0	0
POHLADÁVKY CELKOM vr. skupiny		27 191	11 883

Opravné položky k pohľadávkam tvorené neboli

f) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

žiadne

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	1	8	3	3	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

g) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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			
Odložená daňová pohľadávka			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 782	101	11 883
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			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 782	101	11 883

LKV Slovakia, s.r.o. nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

h) Záložné právo k pohľadávkam

žiadne

ch) Odložená daňová pohľadávka

žiadna

Tabuľka č.1

i) Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 742	4 796
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 844	1 254
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	9 586	6 050

LKV Slovakia, s.r.o. nevlastní finančný majetok spriaznených osôb. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku tvorené neboli a nie je voči majetku zriadené záložné právo.

j) Daňové pohľadávky

V celkovej výške 177 €.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:**a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie (r. 67)**

v celých €	riadok	Stav vlastného imania v roku 2012	Stav vlastného imania v roku 2013
Vlastné imanie, v tom:	67	8 477	8 484
Základné imanie	68	6 639	6 639
Vlastné akcie (-)	70	0	0
Kapitálové fondy	73	0	0
Zákonný rezervný fond	81	175	193
Nerozdelený zisk minulých rokov	85	1 304	1 645
Bežný HV	87	359	7

b) Rozdelenie účtovného zisku / straty vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období (r.87)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	359
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	18
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	341
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	359

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
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	
Spolu	

Hospodárky výsledok bežného roka :

Hospodárky výsledok bežného roka – zisk 7 € spoločnosť navrhuje zaúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 6 € a pridel do zákonného rezervného fondu 1 €

c) Rezervy (r.91)

Tvorené neboli

d) Závazky z obchodného styku podľa splatnosti

Tabuľka č.1

	riadok	31.12.2012	31.12.2013
Krátkodobé záväzky účet	107		
- v lehote splatnosti		12 938	11 405
- po lehote splatnosti,		9 015	1 757
z toho:			
do 30 dní			
do 60 dní			
do 90 dní			
do 180 dní			
do 365 dní			
nad 365 dní			
Účet 32199-prechodný	107	3 140	0
účet 324-prijaté zálohy	107	0	0
Účet 325-ostatné záväzky	107	0	0
Závazky celkom	X	25 093	13 162

Závazky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 757	9 015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 405	16 078
Krátkodobé záväzky spolu	13 162	25 093
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

LKV Slovakia, s.r.o. nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

e) Závazky zo sociálneho fondu

žiadne

f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

žiadne

g) Dlhodobé a krátkodobé pôžičky a výpomoci

žiadne

h) Ostatné záväzky

nie sú

H. Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 01,05)

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Výrobky	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezpr. predch. účt.obdo. c	Bežné účtovné obdobie d	Bezpr. predch. účt.obdo. e	Bežné účtovné obdobie f	Bezpr. predch. účt.obdo. g
Tuzemsko	134 612	125 067				
Vývoz do EU	0	0				
Spolu	134 612	125 067			0	0

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (r.06)

žiadne

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

žiadne

d) Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu (r.19)

žiadne

e) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.22)

žiadne

f) Finančné výnosy

žiadne

g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	134 612	125 067
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	134 612	125 067

I. Informácie o nákladoch

a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

V celkovej výške 2 819 € z toho:

- Nájomné 2 700 €,
- Ostatné služby 119 €.

b) Významné položky ostatných nákladov

- náklady na obstaranie tovaru 131 667 €,

c) Významné položky finančných nákladov:

- Ostatné náklady na finančnú činnosť 115 € (poplatky banke)

d) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi

LKV Slovakia, s.r.o. nemá povinnosť auditu.

J. Daň z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %, výška dane z bežnej činnosti je 0 €.- splatná daň.

Suma dane vybranej zrážkou za rok 2013 vo výške 4 €.

Štruktúra výpočtu dane z príjmov za rok 2013 je: viď príloha č.1.

a) Daň z príjmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11	x	x	359	x	x
teoretická daň	x	3	23%	x	68	19%
Daňovo neuznané náklady	0	0	23%	0	0	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	23%	0	0	19%
Umorenie daňovej straty	0	0	23%	293	55	
Spolu	11	3	23%	66	13	19%
Splatná daň z príjmov	x	0	23%	x	0	19%
Odložená daň z príjmov	x	0	23%	x	0	19%
Celková daň z príjmov	x	0	23%	x	0	19%

b) Informácie k odloženej dani z príjmu

nie sú

K. Podsúvahové účty

žiadne

L. Iné aktíva a pasíva**a) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám**

nie sú

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

nie sú

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účt. jednotky a spriaznených osôb:**a) Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
NEALKO ORAVAN, spol. s r.o.	dodávateľ	130 667	117 479

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	1	8	3	3	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

V LKV Slovakia, s.r.o. nenastali žiadne skutočnosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

LKV Slovakia má predpoklad ďalšieho trvania.

Žiadne súdne alebo iné konanie voči našej spoločnosti k dátumu vystavenia účtovnej závierky nie je.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účt. obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	175	18			193
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 304	341			1 645
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	359		352		7
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	1	8	3	3	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účt. obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z precen majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozdiely z precen. pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	151	24			175
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	853	451			1 304
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	475		116		359
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch

LKV Slovakia, s.r.o. nemá povinnosť.

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

Žiadne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

Žiadne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme

Žiadne.

Príloha č.1
k daňovému priznaniu daň z príjmu PO
ROK 2013

Tabuľka č.1 v celých €

ZISK PRED DAŇOU	11
(+)1.pripočítateľné položky	0
v tom:	0
(-)2.odpočítateľné položky	0
v tom:	
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm.a) zákona - úroky v banke	0
(=) ZÁKLAD DANE I	11
(-)1.odpočet	0
(=) ZÁKLAD DANE II	11
DAN Z PRÍJMU I (základ dane II x 23 %)	3
(-)1.daň opravená o preddavky	
- úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 zákona	0
(=) DAN Z PRÍJMU II – výsledná	0

V Podbieli, dňa 26.02.2014

Vypracoval: Vrábellová Mária

