

## Poznámky k účtovnej závierke

k 31.12.2013

**Všeobecné údaje**

**1. Názov a sídlo účtovnej jednotky:** KL Trade Slovakia s.r.o.  
 Horná 65A  
 974 01 Banská Bystrica  
 IČO: 46 684 791  
 DIČ: 202 309 0201, IČ DPH: SK 202 309 0201  
 Vznik: 19.08.2010  
 Zapísaná v OR OS BB, vl.č. 18792/S, odd: Sro  
 Konateľ: JUDr. Ján Krnáč  
 Spoločník: JUDr. Ján Krnáč, splatený vklad:5000€  
 SK NACE: 46900 - Nešpecializovaný veľkoobchod

Účtovné obdobie: 2013

**2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady**

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu	Z toho riadiaci pracovníci
1. Priemerný počet	0	0
2. Mzdové náklady (521, 522)		
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)		
5. Sociálne náklady (527, 528)		
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)		

**3. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú korunu.*****Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách na Sk v okamihu uskutočnenia účtovného prípadu:***

Pohľadávky kurzom NBS

Závazky kurzom NBS.

Peňažné prostriedky na bankových účtoch, pohľadávky z úverov, záväzky z vkladov v bankách alebo v pobočkách zahraničných bánk kurzom NBS.

Peňažné prostriedky v hotovosti, ceniny kurzom NBS.

**Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát****1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania v tis.EUR**

	Stav v minulom účtovnom období	Stav v bežnom účtovnom období	Rozdiel bežné - minulé Účtovné obdobie
Vlastné imanie v tom:	5199	970	-4229
Základné imanie (411)	5000	5000	0
Vlastné akcie /-/ (252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitalové fondy (413)	4750	4750	0
Oceňovacie rozdiely (/+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)			
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)			
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	2025	2025	0
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-563	-6576	-6013
HV bežného účtovného obdobia	-6013	-4229	-1784

**2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia**

**a) V bežnom roku podnikateľ rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:**

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	
Prídelt do zákonného rezervného fondu	
Prídelt na zvýšenie základného imania	
Prídelt do štatutárnych fondov	
Prídelt do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2025
Iné rozdelenie zisku	

**b) Podnikateľ rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:**

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	-6013
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	-6013
Iná úhrada straty	

**3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch****a) Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti**

Text	Suma
Pohľadávky po lehote splatnosti	2660
Záväzky po lehote splatnosti, krátkodobé	13643
Ďalšie záväzky (peňažné i nepeňažné) ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve	0

**4. Výnosy z bežnej činnosti (prevádzkovej + finančnej) podľa hlavných činností podniku v členení tuzemsko, zahraničie**

Druh výnosu	Hodnota v tis. EUR	
	Tuzemsko	Zahraničie
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru	16256	
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	4522	
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	20778	

**Náklady z bežnej činnosti (prevádzkovej + finančnej) podľa hlavných činností podniku v členení tuzemsko, zahraničie**

Druh výnosu	Hodnota v tis. EUR	
	Tuzemsko	Zahraničie
1. Náklady z bežnej činnosti		
1.1. Náklady na obstaranie tovaru	13338	
1.2. Náklady: spotreba mat., energie a ost. neskl. dod.	2790	
1.3. Náklady služby	7055	
1.4. Dane a poplatky	165	
1.5. Odpisy	1475	
1.6. Hosp. činnosť + finančné náklady	93 + 91	
2. Mimoriadne náklady		
Výnosy spolu	25007	

## 5. Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Text	Výpočet, príp. odvolávka na účet	Suma v EUR
<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	Výnosy-Nákl. 20778,54- 25007,86	-4229,32
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení		
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		
+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona		
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia		
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku		
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)		
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane		
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona		
+ Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]		
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)		
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona		
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]		
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]		
+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona		
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]		

+ Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]		
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]		
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona		
+ Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)		
+ Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane		
+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami		
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona		
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona)		
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona		
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve		
- Sumy podľa § 17 ods.21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		
- Sumy podľa § 17 ods.21, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období		
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)		
<b>Základ dane</b>		-4229,32
Časť základu dane alebo daňovej straty, vykázananej spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov a na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti		
<b>Upravený základ dane r. 400</b>		-4229,32
<b>Odpočet daňovej straty najviac do výšky ZD na r.400</b>		
<b>Základ dane znížený o odpočet daňovej straty</b>		