

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a,b,c) Základné informácie**

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: K&C real, s.r.o.
 Sídlo: Levočská 211/2, 058 01 Poprad
 Dátum založenia: 14.03.2003
 Dátum vzniku: 14.03.2003

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných ako základných služieb spojených s prenájomom prenájom hnutel'ného majetku prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá upratovacie služby kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu príprava a predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov príprava a predaj na priamu konzumáciu zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh, ako aj bezmasitých jedál predaj stravy pripravenej a dovezenej od oprávneného výrobcu vo výdajniach stravy, v cukrárni a v predajni lahôdok predaj cukrárenských výrobkov vyrobených a dovezených od oprávneného výrobcu v cukrárni zväračské práce prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu organizovanie kurzov, kultúrnych, spoločenských a športových podujatí maľovanie, lakovanie a sklenárske práce mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe nepravidelná neverejná cestná osobná doprava nákladná cestná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla montáž sadrokartónu podlahárstvo činnosť účtovných, organizačných a ekonomických poradcov vedenie účtovníctva administratívne a sekretárske práce, rozmnožovacie práce faktoring a forfaiting prieskum trhu a verejnej mienky reklamná, propagačná a inzertná činnosť prekladateľské a tlmočnicke služby organizovanie výstav, seminárov a školení zložka automatizované spracovanie dát služby súvisiace s činnosťou databáň poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom poskytovanie dátových služieb - internetová čítareň leasing spojený s financovaním masérské služby kozmetické služby

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	7
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna mimoriadna priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2013

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad**

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovne: pohľadávky v ich menovitej hodnote, Náklady budúcich období ich menovitou hodnotou,, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, Rezervy v očakávanej výške záväzku, Záväzky v ich menovitej hodnote

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo
 iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
 inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
 iný spôsob: podľa receptúr

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Podnik oceňoval podnik menovitou hodnotou pri ich vzniku

E. c) (15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Záväzky oceňoval podnik pri ich vzniku menovitou hodnotou, rezervy v predpokladanej výške

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán bol zostavený podľa zákona o dani z príjmov a postupov účtovania

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budova	133 mesiacov	9%	leasing
Stroje prístroje Vacu Shape	R-2	6%	r
Stroje prístroje SISMO	R-2	16	r
Pozemky	neodpisované		neodpisované
Diagnostický prístroj	R-2	16	R
Úžitkový automobil Peugeot	R-1	25	R
Pollogen Apollo	R2	16	R
Úžitkový autom. Toyota	LIZ 36 mesiacov	33	leasing
Prístroj Bodyter	R-2	16	R
Zostava Vacu Fit Thermal	R-2	16	R
Samos. odp. tech. zhodnotenia	R-4	16	R
Pollogen Apollo	Liz 48 mesiacov	18	leasing
budova tech. zhodnotenie	R-4	5	R
kolagenové solárium	R-2	16	R
motorka	R-2	16	R

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 073	225 326	123 363					3 333	368 095
Prírastky			5 383				5 383		10 767
Úbytky							5 383	3 333	8 717
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	16 073	225 326	128 746					0	370 145
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		72 096	80 620						152 716
Prírastky		14 367	19 449						33 816
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		86 463	100 069						186 532
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 073	153 230	42 743					3 333	215 379
Stav na konci účtovného obdobia	16 073	138 863	28 678					0	183 613

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 073	171 549	174 426						362 048
Prírastky		53 778					6 935	3 333	64 046
Úbytky			51 064				6 935		57 998
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	16 073	225 327	123 362					3 333	368 096
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 622	54 316						138 938
Prírastky		14 545	26 618						41 163
Úbytky		27 072	313						27 385
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		72 096	80 620						152 716
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 073	86 927	120 110						223 110
Stav na konci účtovného obdobia	16 073	153 231	42 742					3 333	215 379

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
UA Peugeot	12 249	
Budova	216 635	
Pologen Apollo	51 592	
Toyota Rav4	40 493	neurčito
Motorka	2 050	

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 010	-16	11 994
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 010	-16	11 994

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 190	1 250
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	50	460
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 240	1 710

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 248	242
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)****G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka**

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	68 678
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	68 678
Iné	
Spolu	68 678

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	188	673	188		673
Na ND		463			463
Na odvody do SP		163			163
Na odvody do ZP		47			47
Na spracovanie závierky					

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	567	188			755
Na ND	196	68	196		68
Na odvody do SP	57	13	57		13
Na odvody do ZP	19	7	19		7
Na spracovanie závierky	100	100	100		100

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	7 406	16 165
Záväzky po lehote splatnosti	17	35

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
103 - Záväzky zo sociálneho fondu	398		398	
107 - Záväzky z obchodného styku	7 559	7 559		
112 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	433 964	433 964		
113 - Záväzky voči zamestnancom	719	719		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	403	403		
115 - Daňové záväzky a dotácie	577	577		
116 - Ostatné záväzky	59 027	59 027		
Spolu:	502 647	502 249	398	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	495 761	16 165
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	495 761	16 165
Krátkodobé záväzky spolu	7 559	35
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti	7 559	35

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	341	302
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	57	38
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	398	340

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u nájomcu

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO: 243177 a finančný náklad je: 3961
z toho istina je: 150296
- 2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	16					
Finančný náklad	3 961					
Spolu	3 977					

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	88 798	90 933				
Spolu	93 864	90 933				

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	6 640					6 640
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 zlučení, splnutí a rozdelení						
Zákonný rezervný fond						
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Nerozdelený zisk minulých rokov	347					347
Neuhradená strata minulých rokov	-196 619		68 678			-265 297
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-68 678	36 517				-32 161
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa						

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	347				347
Neuhrazená strata minulých rokov	-154 549	27 072	69 142		-196 619
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-69 142	464			-68 678
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					