

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
K

30. 6. 2014

IMV kika Slovensko s.r.o.
Galvaniho 11
821 04 Bratislava

1. SŪVAHA



K 3 0 . 0 6 . 2 0 1 4 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávaajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou. A Ā B Ć Đ Ē F G H I J K L M N O P Q R Š T Ů V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo		2 0 2 1 8 2 9 3 1 5		IČO		3 5 8 8 3 1 4 6		SK NACE		4 6 . 1 9 . 0	
Účtovná zvierka	x riadna	x zostavená	mimoriadna	schválená		(vyznačí sa x)					
Účtovná zvierka	Bezprostredne predchádzajúce obdobie										
Mesiac Rok		od 0 4 2 0 1 4	do 0 6 2 0 1 4	Za obdobie							
		od 0 3 2 0 1 4	do 0 4 2 0 1 3	obdobie							

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I M V K l i k a S l o v e n s k o , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
G a l v a n i h o
PSČ
8 2 1 0 4
B r a t i s l a v a
Číslo telefónu
0 /
E-mailová adresa
0 /

Zostavená dňa:

1 8 . 0 8 . 2 0 1 4

Schválená dňa:

. 2 0

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Ozna- čenie	STRANA AKTIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Brutto - časť 2	Netto 3
A.	Neobežný majetok	002				3 1 2 7 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	003				3 1 2 3 1 7
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj	004				
2.	Softvér	005				
3.	Oceniteľné práva	006				
4.	Goodwill	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009				
7.	Poskytnuté dlhodobý nehmotný majetok na dlhodobý predávky	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	011				
A.II.1.	Pozemky	012				
2.	Stavby	013				
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	014				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DČ 2 0 2 1 8 2 9 3 1 5



Súvaha Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 1 8 2 9 3 1 5



Ozna- čenie	STRANA AKTIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bežné účtovné obdobie	Netto 2	Netto 3
			Brutto - časť 1		Korekcia - časť 2			
1								
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015						
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016						
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017						
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018						
8.	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019						
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020						
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021						
A.III.1.	Podielové cené papiere a podiely v jednotke dcérskej účtovnej jedenke (061) - 096A	022						
2.	Podielové cené papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023						
3.	Ostatné dlhodobé cené papiere a podiely (063, 065) - 096A	024						
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025						
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026						
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027						
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028						



Ozna- enie	a	STRANA AKTIV	b	Číslo riadku c	1			Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Netto 3
								Brutto - časť 1	Netto 2		

8.	Poskytnuté na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029									
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030						3 1 2 3 1 7	3 1 2 3 1 7		3 1 2 7 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031									
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032									
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121, 122, 12X) - vlastnej výroby /192, 193, 19X/	033									
3.	Výrobky (123) - 194	034									
4.	Zvieratá (124) - 195	035									
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036									
6.	Poskytnuté predávky na zásoby (314A) - 391A	037									
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038									2 5 0 0 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039									
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040									
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041									
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042									2 5 0 0 0 0

Súvaha úč POD 1 - 01

DČ 2 0 2 1 8 2 9 3 1 5



Ozna- čenie	a	STRANA AKTIV	b	Číslo riadku	c	1	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
					Brutto - Časť 1		Netto 2		Netto 3	
					Korekcia - Časť 2					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043								
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044								
7.	Odlížená daňová pohľadávka (481A)	045								
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046								
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047								
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048								
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049								
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050								
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051								
6.	Sociálne poisťenie (336) - 391A	052								
7.	Daňové pohľadávky (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053								
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054								
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055								
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056								

Ozna- čenie	a	STRANA PASÍV	b	Číslo riadku	c	Bežné účtovné obdobie	4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	5
		SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	r. 067 + r. 088 + r. 121	066		3 1 2 3 1 7	3 1 2 3 1 7	3 1 2 7 7 5	
A.		Vlastné imanie	r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067		3 1 0 6 1 1	3 1 0 6 1 1	3 1 0 4 1 0	
A.1.		Základné imanie	súčet (r. 069 až 072)	068		2 6 5 5 5 2	2 6 5 5 5 2	2 6 5 5 5 2	
A.1.1.		Základné imanie (411 alebo +/- 491)		069		2 6 5 5 5 2	2 6 5 5 5 2	2 6 5 5 5 2	

Ozna- čenie	a	STRANA AKTÍV	b	Číslo riadku	c	1	Bežné účtovné obdobie	2	Brutto - časť 1	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	3	Netto 3
2.		Účty v bankách	(221A, 22X +/- 261)	057		6 1 3 7 4	6 1 3 7 4	6 1 3 7 4					
3.		Účty v bankách s dobou viazanosťou ako jeden rok	22XA	058									
4.		Krátkodobý finančný majetok	(251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059									
5.		Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	(259, 314A) - 291	060									
C.		Časové rozlíšenie	súčet (r. 062 až r. 065)	061									
C.1.		Náklady budúcich období dlhodobé	(381A, 382A)	062									
2.		Náklady budúcich období krátkodobé	(381A, 382A)	063									
3.		Príjmy budúcich období dlhodobé	(385A)	064									
4.		Príjmy budúcich období krátkodobé	(385A)	065									

DČ 2 0 2 1 8 2 9 3 1 5

Súvaha Úč POD 1 - 01

UVPOD1v11_6





Ozna- enie	STRANA PASÍV		Císlo riadku	Bežné účtovné obdobie	4	5
	a	b				
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070				
3.	Zmena základného imania +/- 419	071				
4.	Poňradávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072				
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073				
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074				
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075				
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076				
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077				
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078				
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079				
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080		2 0 3 5	2 0 3 5	2 0 3 5
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081		2 0 3 5	2 0 3 5	2 0 3 5
2.	Nedeliteľný fond (422)	082				
3.	Štatútne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083				
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084		4 2 8 2 3	3 8 5 8 4	
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		4 2 9 1 9	3 8 6 8 0	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086		- 9 6	- 9 6	
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdaničení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087		2 0 1	4 2 3 9	
B.	Závazky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088		1 7 0 6	2 3 6 5	
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089		9 0 0		
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090				
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091		9 0 0		
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092				
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093				
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094				
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096				
3.	Dlhodobé nefakturované dodávky (476A)	097				

Ozna- enie	a	STRANA PASIV	b	Číslo riadku	c	Bežné účtovné obdobie	4	5	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
4.		Dlhodobé záväzky voči dcérskej jednotke a materskej jednotke (471A)	098						
5.		Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099						
6.		Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	100						
7.		Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101						
8.		Vydané dlhopisy (473A/-1255A)	102						
9.		Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103						
10.		Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104						
11.		Odlícený daňový záväzok (481A)	105						
B.III.		Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106			8 0 6	2 3 6 5		
B.III.1.		Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107			6 9 2	1 0 8 0		
2.		Čistá hodnota zákazky (316A)	108						
3.		Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109						
4.		Záväzky voči dcérskej jednotke a materskej jednotke (361A, 471A)	110						
5.		Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111						
6.		Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112						
7.		Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113						
8.		Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114						
9.		Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115			1 1 4	1 2 8 5		
10.		Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116						
B.IV.		Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -1/255A)	117						
B.V.		Bankové úvery (r. 119 + r. 120)	118						
B.V.1.		Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119						
2.		Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120						
C.		Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121						
C.1.		Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122						
2.		Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123						
3.		Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124						
4.		Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125						

DÍČ 2 0 2 1 8 2 9 3 1 5

Súvaha Úč POD 1 - 01

ÚVPOD1v11_8



2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 3 0 . 0 6 . 2 0 1 4 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺňané riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou. A Ā B Ć D Ě F G H I J K L M N O P Q R Š T Ů V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo		2 0 2 1 8 2 9 3 1 5		IČO		3 5 8 8 3 1 4 6		SK NACE		4 6 . 1 9 . 0	
Učtovná závierka		x riadna		x zostavená		schválená		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		do 0 3 2 0 1 4	
Učtovná závierka		x zostavená		schválená		mimoriadna		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od 0 4 2 0 1 3	
Mesiac Rok		od 0 4 2 0 1 4		do 0 6 2 0 1 4		Za obdobie		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od 0 4 2 0 1 3	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I M V k í k a S L O V E N S K O , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
G a l v a n i h o
PSČ
O b e c
8 2 1 0 4 B r a t i s l a v a
Číslo telefónu
0 /
Číslo faxu
0 /
Číslo
1 1

E-mailová adresa

Zostavený dňa: 1 8 . 0 8 . 2 0 1 4		Schválený dňa: . 2 0	
Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	
Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Ozna- čenie	Text	a	b	c	Skutočnosť	bežné účtovné obdobie	1	2	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01							
A.	Náklady vynaložené na obsiahnutie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02							
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03							
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04					9 9 6	3 9 8 9	
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05					9 9 6	3 9 8 9	
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61)	06							
3.	Aktívacia (účtovná skupina 62)	07							
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08					1 6 3 2	2 7 4 0	
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09							
2.	Služby (účtovná skupina 51)	10					1 6 3 2	2 7 4 0	
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11					- 6 3 6	1 2 4 9	
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12							
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13							
2.	Odmenný členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14							
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15							
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16							
D.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	17							
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18							
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19							
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20							
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohrádkam (+/-547)	21							
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22							
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23							
V.	Prehod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24							
I.	Prehod nákladov na hospodársku činnosť (-)(697)	25							
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r.12 - r.17 - r.18 + r.19 - r.20 - r.21 + r.22 - r.23 + (-r.24) - (-r.25)	26					- 6 3 6	1 2 4 9	
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27							

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 2 9 3 1 5



Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

Díč 2 0 2 1 8 2 9 3 1 5



Ozna- čení	a	b	c	bežné účtovné obdobie	1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	2
Číslo riadku	Text						
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28					
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29					
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30					
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31					
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32					
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33					
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34					
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35					
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36					
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37					
X.	Výnosové úroky (662)	38		9 4 4		4 3 7 3	
N.	Nákladové úroky (562)	39					
XI.	Kurzové zisky (663)	40					
O.	Kurzové straty (563)	41					
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42					
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43		3 4		1 1 3	
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44					
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45					
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (- r. 45)	46		9 1 0		4 2 6 0	
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47		2 7 4		5 5 0 9	
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48		7 3		1 2 7 0	
S.1.	- splatná (591, 595)	49		7 3		1 2 7 0	
2.	- odložená (+/- 592)	50					
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51		2 0 1		4 2 3 9	
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52					
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53					
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54					

Skutočnosť

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			1 bežné účtovné obdobie	2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	2 7 4	5 5 0 9
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	2 0 1	4 2 3 9

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DČ 2 0 2 1 8 2 9 3 1 5



3. POZNÁMKY K ROČNĚJ ÚČTOVNĚJ ZÁVĚRKE K 30.6.2014

POZNÁMKY

Poznámky ÚčP01D 3 - 04

individuálnej účtovnej závierky

zostavený k

30.6. 20 14

☐ - eurocentoch

☒ - alých curách *)

za obdobie od

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

mesiac 04 rok 2014

mesiac 04 rok 2014

do 06

mesiac 03 rok 2014

mesiac 04 rok 2014

Dátum vzniku účtovnej jednotky

22 04 2004

Účtovná závierka

Účtovná závierka

*) - nádna

- mimoriadna

- príbežná

*) - zostavená

- schválená

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I M V k i k a S i o v e n s k o s . r . o .

Stálo účtovnej jednotky

Ulica

G a l v a n i h o

Číslo

11

PSČ

82104

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

02 / 44642117

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

p e t r . l a u r i c h @ k i k a . c o m

Zostavené dňa:

18.8.2014

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby zodpovedajúcej za vedenie účtovníctva:

Ing. Petr Launich

Podpisový záznam osoby zodpovedajúcej za zostavenie účtovnej závierky:

Ing. Petr Launich

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Mag. Elisabeth Sörger

Cécharlus Johannes Vinter

*) vyznačuje

☒

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť IMV kilka Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 4. 3. 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 22. 4. 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka 31542/B).

2. Predmet činností podľa výpisu z OR

- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Prenažjom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
- Obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájomom nehnuteľností

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjemný prepodávaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväzka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej zväzky

- Účtovná zväzka bola zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná zväzka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve za obdobie od 1.4.2014 do 30.6.2014

☒ ÁNO

☐ NIE

6. Schválenie účtovnej zväzky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná zväzka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☐ ÁNO

☒ NIE

(údaje uvedené v bode E.)

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovná závierka k 30.06.2014 je zostavená za obdobie 3 mesiacov trvajúce od 01.04.2014 do 30.06.2014 a to z dôvodu prechodu Spoločnosti na nový hospodársky rok končiaci sa k 30.06.2014. Z uvedeného dôvodu sú náklady a výnosy Spoločnosti za porovnateľné obdobie uvedené za 12 mesiacov trvajúce od 01.04.2013 do 31.03.2014 a náklady za bežné účtovné obdobie sú uvedené za 3 mesiace za obdobie 01.04.2014 do 30.06.2014.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecne účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Spoločnosť neviduje k 30.6.2014 zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu v spôsoboch oceňovania, postupoch účtovania ani v spôsobe odpisovania.

4. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

4.1. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravej položky k o pochybným a nevyužitelným pohľadávkam.

4.2. Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

4.3. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4.4. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobne, že v budúcnosti zníži jej ekonomické užítiky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakavanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom

v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opäťným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

4.5. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

4.6. Splata daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v príloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypocítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddačky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddačky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

4.7. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4.8. Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

4.9. Prepocet udajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepocítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddačkov prepocítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddačky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepocítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddačky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepocítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepocítavajú.

INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. Dlhodobý majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok.

2. Goodwill

Spoločnosť neučtuje o goodwill.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

4. Údaje o skupine podnikov

Spoločnosť neeviduje žiadne dcérske, spoločné, ani pridružené podniky.

5. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosť neučtuje o výskumnej a vývojovej činnosti.

6. Informácie o zásobách

Spoločnosť počas roka neučtovala o zásobách.

7. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neučtuje.

8. Údaje o pohľadávkach

Spoločnosť k 30.6.2014 neevidovala dlhodobé pohľadávky.

Spoločnosť k 30.6.2014 neevidovala krátkodobé pohľadávky.

8.1. Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila počas roka opravné položky k pohľadávkam.

8.2. Popis tvorby odloženéj daňovej pohľadávky

Spoločnosť neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

8.3. Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	250 943	251 448	
Krátkodobé pohľadávky spolu	250 943	251 448	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

9. Údaje o finančnom majetku

9.1. Peniaze a účty v bankách

Ako finančné účty sú vykazované peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, cenniny		
Bežné bankové účty	61 374	61 327
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	61 374	61 327

9.2. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku.

10. Časové rozlíšenie aktív

Spoločnosť neúčtuje o časovom rozlíšení aktív.

2. Rezervy

Přehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
	a	b	c	d	e	f
Bežné účtovné obdobie						
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	900	0	0	0	900
Krátkodobé zákonné rezervy:	0	900	0	0	0	900
účt. závierky a výr. správy,						
Zostavenie, overenie, zverejnenie						
účt. závierky a výr. správy,						
Zostavenie daňového priznania						

Přehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
	a	b	c	d	e	f
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	0	500	0	0	0
Krátkodobé zákonné rezervy:	500	0	500	0	0	0
účt. závierky a výr. správy,						
Zostavenie, overenie, zverejnenie						
účt. závierky a výr. správy,						
Zostavenie daňového priznania						

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Spoločnosť neviduje záväzky po lehote splatnosti.

3.1.1. Dlhodobé záväzky

Spoločnosť k 30.6.2014 neviduje dlhodobé záväzky.

3.1.2. Krátkodobé záväzky

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.6.2014	a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti		
			1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Záväzky z obdovného styku	692	692			
Z toho: koncomové					
Daňové záväzky a dotácie	114	114			
Krátkodobé záväzky spolu	806	806	0	0	0

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

3.3. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Spoločnosť neučtuje o odloženom daňovom záväzku.

3.4. Prehľad o sociálnom fonde

Spoločnosť neviduje zamestnancov ani neučtuje o sociálnom fonde.

4. Vydanie dlhopisov

Spoločnosť neučtovala o dlhopisoch.

5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá bankové úvery a pôžičky.

6. Časové rozlíšenie pasív

Spoločnosť neučtuje o časovom rozlíšení pasív.

7. Deriváty

Spoločnosť neučtovala o finančných derivátoch.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Developerská činnosť	
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie ne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Slovensko	996	3 989
Spolu	996	3 989

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala o vnútroorganizovaných zásobách.

3. Výnosy pri aktívácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy

Prehľad o výnosoch pri aktívácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosoch a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Názov položky
4 373	944	Finančné výnosy, z toho:
4 373	944	Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:
4 373	944	- Výnosové úroky

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Názov položky
		Tržby za vlastné výrobky
		Tržby z predaja služieb
3 989	996	Tržby za tovar
		Výnosy zo zákazky
		Výnosy z nehnuteľností na predaj
		Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou
3 989	996	Čistý obrat celkom

H. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovaných dodávok

Spoločnosť neúčtovala o spotrebe materiálu, energie a ostatných neskladovaných dodávok.

2. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 632	2 740
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 632	2 740
- Nájomné	199	797
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie)	1 433	1 944
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
- Pokuty a penále		
Finančné náklady, z toho:	34	113
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	34	113
- Ostatné finančné náklady	34	113
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.6.2014 nebola overená audítorom.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane
a	b	c	d	e
Výsledok hospodárenia pred zdanením	274	x	x	5 492
z toho: teoretická daň	x	60	22,00%	x
				1 263
				23,00%
Daňovo neuznané náklady	500	110	40,14%	16
				4
				0,07%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2	0	-0,12%	
				0
				0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%	
		170	62,02%	1 267
				23,07%
Spolu				
Splatná daň z príjmov	x	170	62,02%	x
				1 253
				22,82%
Odlložená daň z príjmov	x		0,00%	x
				0,00%
Celková daň z príjmov	x	170	62,02%	x
				1 253
				22,82%

2. Položky tvoriace odloženú daň

Spoločnosť neučtovala o odloženej dani.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neučtovala na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTIVACH A PASÍVACH

Spoločnosť neučtovala o iných aktívach a pasívach.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v bežnom roku nevyplatila žiadne odmeny členom orgánov spoločnosti.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTÓRE NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30.6.2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania		a	b	c	d
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny
		f	e		
Základné imanie		265 552			
Zákonný rezervný fond		2 035			
Nerozdelený zisk minulých rokov		38 680	4 239		
Neuhradená strata minulých rokov		-96			
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		4 239			4 239
			201		201

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania		a	b	c	d
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny
		f	e		
Základné imanie		265 552			
Zákonný rezervný fond		1 953	83		
Nerozdelený zisk minulých rokov		37 108	1 571		
Neuhradená strata minulých rokov		-96			
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		1 654	4 239		1 654
			4 239		4 239

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie k 30.6. 2014 vo výške 4.239 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 212 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 4. 027 EUR.

O. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAZŇÝCH TOKOV

Spoločnosť nezostavovala prehľad o peňažných tokov.