

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k **30.06.2016**

{ v celých Eur }

Za obdobie od : **01.01.2016** do **30.06.2016**

Účtovná závierka : **mimoriadna , zostavená , schválená**

1. Základné údaje o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti : **LVC, s.r.o. Prešov**

Dúbravská 57 , 080 01 Prešov

Spoločnosť LVC,s.r.o. Prešov (ďalej len "Spoločnosť") bola **založená 3.7.1991** podpísaním spoločenskej zmluvy a **17.7.1991** bola **zapísaná do obchodného registra v Oddiel: Sro , Vložka číslo :101/P .**

Identifikačné číslo organizácie (IČO) je **17079225 , DIČ 2020517972 , IČ DPH SK2020517972 ,** Kód SK NACE **64.91.0**

Číslo telefónu : **0905 606402** , e-mail: **lyc@stonline.sk** , konateľ: **Ing. Dušan Lukáč**

Číslo účtu : **96276342 / 0900 , Slovenská sporiteľňa a.s.**

Účtovná jednotka **nemá** povinnosť audítorského overenia účtovníctva a účtovnej závierky .

Závierka zostavená dňa : **05.07.2016** a schválená dňa : **05.07.2016**

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva :

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky :

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu :

I.

2. **Hlavnými činnosťami spoločnosti sú :**
-finančný leasing - prenájom na základe zmlúv o kúpe prenajatej veci.
-ekonomické služby -spracovanie účtovníctva , finančných plánov , saldokonta
-obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
-prenájom hnutelností a nehnuteľností
3. **Zoznam členov štatutár. a dozorných orgánov spoločnosti v účt.období:**
- | | | | |
|---------------------------|-----------------|--------|-------------|
| Konatelia aj spoločníci : | Ing.Dušan Lukáč | 85,0% | 56 430,-Eur |
| | Richard Lukáč | 15,0% | 9 959,-Eur |
| spolu základné imanie | | 100,0% | 66 389,-Eur |
4. **Hlasovacie práva** sú v takom pomere ako je pomer na základnom imaní .
V obchodnom registri sú **zapísané platné údaje k 30.06.2016** .
5. **Konsolidovanú účtovnú uzávierku** spoločnosť **nezostavuje**.
Účtovná jednotka **nemá podiel na základnom imaní v inej spoločnosti a ani neručí za inú účtovnú jednotku** .
6. **Priemerný počet zamestnancov** v roku **2016** bol **žiaden zamestnanec** , a **nik** nepracoval na základe dohôd o vykonaní práce .
7. **Účtovná uzávierka spoločnosti k 30.06.2016** je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 19 ods. 1 slovenského zákona č. 563/1991 o účtovníctve , za účtovné obdobie **od 1.januára 2016 do 30.júna 2016** . Bola zostavená za predpokladu , že spoločnosti vstupuje dňom 1.7.2016 do likvidácie . **Schválená bola 05.07.2016** .
8. **Účtovná uzávierka spoločnosti k 31.12. 2015** , za predchádzajúce účtovné obdobie bola **schválená valným zhromaždením spoločnosti 17.01.2016** .
9. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia uvedeného v bode 7. **nevyplatila odmeny členom štatutárneho a dozorného orgánu** .

II.

Základné informácie o uplatňovaných účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek

Pri účtovaní zásob postupovalo sa podľa Postupov účtovania , účtovná trieda 1 , čl. II : **spôsobom A**

1. Spôsob ocenenia zložiek majetku:

1) Zásoby

1a/ Oceňovanie **nakupovaných** zásob :

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme na sklad rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby .

Materiál sa oceňoval váženým aritm. priemerom po každej dodávke.

Pri vyskladnení do spotreby sa používal vážený aritm. priemer po každom úkone.

1b/ zásob vytvorených **vlastnou výrobou** -podľa skutočných nákladov (priame a nepriame) **nevytvoril** .

2) Hmotný a nehmotný **investičný majetok** vytvorený vlastnou činnosťou: **- nevytvoril**

3) **cenných papierov** a majetkových účastín: **- nevytvoril**

4) príchovkov a prírastkov **zvierat**: **- nevytvoril**

2. Spôsob stanovenia reprodukčnej obstarávacej ceny majetku oceneného touto cenou a obstaraného počas účtovného obdobia.

Nebol obstaraný majetok ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou

3. Druhy vedľajších nákladov súvisiacich s obstaraním :

Dopravné ,poistné a clo

4) Zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania

Účtovanie leasingu bolo na účte 315 a v súvahe na riadku 43 ako krátkodobá pohľadávka . Od 1.1.1998 sa zmenil riadok v súvahe na 37 ako dlhodobá pohľadávka . Účet 315 ostáva . Účtovanie výnosu sa zmenilo z účtu 668 na účet 602 tiež od 1.1.98 . Časové rozlíšenie výnosov ide cez účet 384 . Dotácia spoločnosti od spoločníkov je na účte 365. Tieto zmeny nemenia hosp. výsledok . Leasing podpísaný po 1.1.2004 sa účtuje na účtoch 374 (nie 315) pričom majetok už odpisuje nájomca a výnosové úroky idú na účet 662 aaa . Úroky sú vo výnosoch v deň splatnosti splátky až na úrok z 1. splátky v kal. roku , ktorý sa rozdeľuje na časť do 31.12. starého roka a na časť po 1.1. do nového roka . V deň splatnosti splátky sa účtuje predpis pre DPH vid' doklady Druh 7 . Aby bol neskreslený pohľad na dosiahnutý hosp. výsledok , pri predaji predmetu nájmu na konci nájmu sa nadobúdacia cena zúčtuje na účty 504100 a 604100 .

5) Spôsob stanovenia opravných položiek k majetku s uvedením zdroja informácií na stanovenie výšky opravných položiek

nevytvoril opravné položky k majetku

6) Spôsob zostanovenia odpisového plánu pre investičný majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

HIM pre vlastnú potrebu s.r.o. sa odpisoval rovnomerne alebo v jednom prípade zrýchlene. HIM na leasing bol odpisovaný 36 mesiacov (1.odp.skupina) a 48 mesiacov (2.odp.skupina) .Nebol evidovaný HIM z 3.odp. skupiny . Účtovné a daňové odpisy boli zhodné .

DrHIM , DrNIM a Inventár sa na základe vnútropodnikovej smernice odpisuje jeden mesiac a pre to ide do spotreby cez účet 501 v plnej výške v mesiaci jeho zaradenia do majetku.

v cene **do 30,-Eur** môže ísť priamo do spotreby a eviduje sa len v podružnej evidencii majetku .

v cene **od 30,-Eur** do 1 659,69-Eur cez účet 022400 , 022800 Inventár a DrHIM . Oprávky cez účet 082400 a 082800 . Na základe vnútropodnikovej smernice sa odpisuje jeden mesiac

7) Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

neúčtovalo sa v cudzej mene

8) Dôvody tvorby opravných položiek : netvorili sa opravné položky

III

1 . Doplnujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

Údaje sú uvedené v celých Eur

Druh majetku	r.s.	OC 1.1.	prírastok	úbytok	OC 30.06.	Opr.1.1.	Opr.30.06.	ZC 1.1.	ZC 30.06.
Stále aktíva	003	41 730	0	41 556	174	41 730	41 730	0	0
HIM	012	41 730	0	41 556	174	41 730	41 730	0	0
stroje a zar.	015	34 689	0	34 689	0	34 689	34 689	0	0
Dr HM	018	7 041	0	6 867	174	7 041	7 041	0	0

2. Účtovná jednotka **nemá** dcérsku , spoločnú ani pridruženú jednotku

3. Spôsob a výška poistenia investičného majetku a zásob

a/ Do hodnoty 7 000,-Eur Nepoistený

b/ Nad hodnotu 7 000,-Eur Poistený

1/ neurčený na leasing je poistený v Kooperatíve, a.s.

Poistné vid' zmluva havarijného poistenia plus zákonné poistenie aut

2/ určený na leasing : poisťuje si ho nájomca pri hodnote nad 10 tis.Eur
predkladá vinkuláciu poistenia

4. Dopĺňujúce údaje k zásobám

Účtovná jednotka nemá v evidencii k 30.06.2016 zásoby , nerobila oprávky a nemá zákazkovú výrobu . Nemá Tovar na ceste .

5. Dopĺňujúce údaje k pohľadávkam

- účtovná jednotka **netvorila** opravné položky k pohľadávkam

- Prehľad o objeme pohľadávok po lehote splatnosti

po lehote splatnosti	finančný objem v Eur	% z pohľad. po lehote spl.
do 60 dní	0	100 %
do 90 dní	0	
do 120 dní	0	
nad 120dní	0	0 %

- Pohľadávky voči spriazneným osobám **nie sú**

- Uvedené pohľadávky po lehote splatnosti **nie sú** kryté záložným právom

- Účtovná jednotka **nevymáha** svoje pohľadávky súdnou cestou

(Do 1 roka je krátkodobá)

	Krátkod.	Dlhodobá	spolu cel.Eur
Pohľadávka z leasingu podpísaného do 31.12.2003	0	0	0
Pohľadávka z leasingu podpísaného po 1.01.2004	0	0	0

- Položka časového rozlíšenia

a/ **výnosov** je zo zmlúv o kúpe prenajatej veci , kde sa výnosy rozpúšťajú mesačne a to 1 /36 pri HIM z 1.odpisovej skupiny a 1/48 pri HIM z 2. odpisovej skupiny . Nie je v evidencii HIM z 3. odpisovej skupiny

b/ **nákladov** je z poistenia majetku na nasledujúci rok a odbornej tlače uhradenej v bežnom roku ale odoberanej v roku nasledovnom , pohonné hmoty v nádrži auta a úhrada za P.O.BOX na 1 .kvartál nasledovného roku .

-Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie spolu 66 389,-Eur

rozdelenia na spoločníkov vid' časť 1 bod 3 (85% +15%)

ZI sa zhoduje so zápisom v obch. registri k 31.12. bežného roka

- Najvýznamnejšie tituly na zvýšenie alebo zníženie vlastného imania :

		Stav v účtovnom období		Rozdiel
		minulom	bežnom	bežné - minulé
Vlastné imanie		53 214	67 607	+14 393
v tom	Základné imanie {411}	66 389	66 389	0
	Vlastné akcie {-252}	0	0	0
	Emisné ážio {412}	0	0	0
	Ostatné kapit.fondy {413}	0	0	0
	Oceňovacie rozdiely {414,415}	0	0	0
	Zák. rezervný fond {421000 }	4 868	4 868	0
	Zák.rez.fond { 421100 zo zisku po 1.1.2011 }	675	675	0
	Nedeliteľný fond {422}	0	0	0
	Ostatné fondy {423,427,441,472}	0	0	0
	Nerozd. zisk min.rokov { 428 }	2 658	2 658	0
	Neuhradená strata min. rokov {429}	-26 827	-20 896	+5 931
	Hosp. výsledok bež. účt. obdobia	5 451	13 913	+8 462

- Výnosy z bežnej činnosti rozvrhnuté podľa hlavných činností podniku v členení na tuzemsko a zahraničie.

	Rok 2016	Rok 2015
1. Výnosy z bežnej činnosti v celých EUR	84 160	117 205
1.1. Tržby z predaja tovaru	84 096	116 063
1.2. Tržby z predaja výrobkov	0	0
1.3. Tržby z predaja služieb	0	0
1.4. Ostatné prev. výnosy	2	99
1.5. Finančné výnosy z leasingu	62	1 043
2. Mimoriadne výnosy	18 312	14 350
Výnosy spolu v celých EUR	102 472	131 455
Neboli výnosy zo zahraničia .		

Vo výnosoch za predaj tovaru je aj nákupná cena premetu leasingu účtovaná na konci prenájmu.

- Rozdelenie účtovného zisku, príp. úhradu straty predchádzajúceho účtovného obdobia:

a) Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia	5 451
z toho prídel do rezervného fondu	0
zvýšenie imania	0
prídel do fondov	0
vyrovnanie straty min. rokov	5 451
dividendy spoločníkov	0
nerozdelený zisk	0
iné rozdelenie	0
b) Strata z minulého roka :	

- Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením :

	k 1.1.2016	tvorba	čerpanie	k 30.06.2016
Časové rozlíšenie výnosov z leasingu	0	0	0	0

-Doplňujúce údaje k záväzkom

Po lehote splatnosti : **nie sú**

Záväzok z preddavkov na leasingové splátky krátkodobý a dlhodobý ,spolu: 0,- Eur

- Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa v Eur :

Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	0
tvorba z povinného prídeltu z nákladov	0

tvorba ďalším prídelom zo zisku	0
tvorba prídelom z iných fondov	0
tvorba z darov , príspevkov a dotácií	0
ostatná tvorba	0
Tvorba spolu	0
čerpanie príspevkom na stravovanie a regeneráciu síl	0
čerpanie príspevkom na dopravu a sociálnu výpomoc	0
čerpanie príspevkom na dôchodkové poistenie a social. politiku	0
ostatné čerpanie	0
Čerpanie spolu	0
Stav sociálneho fondu k 30.06. bežného roka	0

Rozdiel na bankovom účte soc. fondu a v účtovníctve nie je .

-Údaje o dlhopisoch - nemá

- Údaje o bankových úveroch

a/ účtovná jednotka neposkytla úver ani finančnú výpomoc

b/ účtovná jednotka nemá bankový úver ale mala vklad od **spoločníka k 30.06.2016 bol 0,00- Eur**. Výška úroku nie je zatiaľ odsúhlasená ani vyplatená , alebo môže to byť vklad na budúce zvýšenie základného imania z dôvodu aktivít kde je nutné vyššie zákl. imanie.

- Údaje o nákladových a výnosových úrokoch voči spriazneným osobám

a/ výnosové úroky nie sú lebo nie je poskytnutý úver ani pôžička. Okrem úroku na bežnom účte .
b/ nákladové nie sú lebo neboli vyplatené lebo ešte nedošlo k dohode o sadzbe úroku

- Údaje o zmene stavu zásob

Zásoby k 1.1. aj k 30.06. sú nulové (tovar na ceste za 0,00-Eur)

- Výnosy z finančných investícií - neboli ,len úrok z prostriedkov na účte

- Mimoriadne výnosy a mimoriadne náklady - neboli okrem predaj majetku

-Majetok ktorého trhové ocenenie je výrazne odlišné od jeho ocenenia v účtovníctve - nie je

-Cudzí majetok v prenájme a na leasing - nie je

- Peňažné a nepeňažné záväzky neuvedené v súvahe - nie sú

- Ostatné finančné povinnosti neuvedené v súvahe - nie sú

- Údaje o výskume a vývoji - účtovná jednotka nemá výskum ani vývoj

- Obchodné transakcie so spriaznenými osobami v celých Eur

Druh transakcie v celých Eur	Hodnota transakcie	Hod.neukončenej transakcie	Hod.ukončenej transakcie
Kúpa a predaj zásob	0		0
Kúpa a predaj majetku	280		280
Zmluva o službách vid' (***)	0	0	0
Zmluva o obch.zastúpení	0		0
Know - how	0		0
Licenčné a leasing. zmluvy	0		0
Úvery a pôžičky	0		0
Peňažné výpomoci od spoločníka	0	0	0
Vecné výpomoci	0		0
Záruky	0		0
Manažérske zmluvy	0		0
Ostatné : nájomné nebyt. priestorov	1 000		1 000

Nájomné Garáže , kancelárie , archív a toaleta (spolu s energie a voda) s Ing. Lukáč Dušan , Sabinovská 20 , Prešov s manželkou , platba realizovaná v prevodom z banky 1000,-eur. Vid' zmluva .

Predaj drobného majetku za 280,-eur (v nákupnej cene 661,75- eur pred cca rokmi) . Cena bola stanovená pre to , že kúpou sa kupujúci zaviazal udržať data o účtovníctve spoločnosti po dobu 6 rokov a na Rooter a mobil bola ešte viazanosť na odber služieb po dobu 16 mesiacov z 24 .

- Významné udalosti po dni , ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje

1/ a/ Spoločnosť predala spoločníkovi Dr.HM za 280 eur ktorý je ale blokový udržiavaním dat o účtovníctve po dobu 6 rokov a v prípade mobilu a rootra je viazanosť na platenie ešte 16 mesiacov . Viazanosť bola tiež podmienkou predaja a dôvodom ceny . Nákupná cena 661,75-eur .

b/ Spoločnosť sídlila v rodinnom dome spoločníka a jeho manželky . Nájomné bolo 1000 eur za ½ roka , za dve kancelárie , garáž , archív , toaletu . V cene nájmu je aj kúrenie voda a elektrina .

2/ Spoločnosť bola ponúknutá na predaj a pre nezáujem požiadala o zrušenie bez právneho nástupcu . Vstup do likvidácie je 1.7.2016 .



V Prešove dňa 05.07.2016

Ing. Dušan Lukáč - konateľ