

Poznámky k účtovnej závierke k 13. 12. 2016

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Lake Park s.r.o.
Hrubá Borša 310
925 23 Hrubá Borša

Spoločnosť Lake Park s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 22. februára 2012 a do OBCHODNÉHO REGISTRA bola zapísaná 13. marca 2012 (OBCHODNÝ REGISTER Okresného súdu Bratislava I, Oddiel : Sro, vložka číslo 80039/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba nápojov
- spracovanie a úprava čaju a kávy
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v stálom pracovnom pomere v roku 2016 bol 0, z toho 0 vedúci zamestnanec.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účetná závierka Spoločnosti k 13. decembru 2016 je zostavená ako mimoriadna účetná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2016 do 13. decembra 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

29.03.2016

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia
- Ing. Monika Kobzová Lattová

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 13. decembra 2016 bola takáto:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing. Monika Kobzová Lattová	5 000	100	100
spolu	5 000	100	100

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účetná závierka bola zostavená ako mimoriadna účetná závierka ku dňu ktorý predchádza dňu zrušenia spoločnosti v dôsledku zlúčenia. Právnym nástupcom je obchodná spoločnosť AQUAREA s.r.o. so sídlom Hrubá Borša 310, 925 23 Hrubá Borša od 14.12.2016.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemala náplň na účtovanie o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku.

(c) Zásoby

Spoločnosť oceňovala zásoby obstarané kúpou ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou. Bližšie informácie o zásobách (spôsob účtovania zásob, opravné položky k zásobám a pod.) sú uvedené v odseku 7. na strane 4.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

(i) Odložené dane

Spoločnosť v roku 2016 nemala náplň na účtovanie o odloženej dani.

(j) 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.

(k) Leasing

Spoločnosť nemala náplň na účtovanie.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

6. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemala náplň na účtovanie.

7. Zásoby

Zásoby obstarané kúpou účtovala Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia priamo do spotreby (účtovanie „ spôsobom B“), Spoločnosť môže so zásobami voľne disponovať a nemala v roku 2016 náplň na účtovanie opravných položiek k zásobám.

8. Pohľadávky

Na pohľadávky v roku 2016 nebola tvorená opravná položka.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2015
	EUR	EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	23 921	0
pohľadávky po lehote splatnosti		9 768
spolu	23 921	9 768

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v eurovej pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

krátkodobé	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
náklady budúcich období	0	0
	0	0
	0	0
spolu	0	0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2015 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zniženie EUR	stav k 31. 12. 2016 EUR
zákonné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
na kurzové straty	0	0	0	0	0
zákonné rezervy krátkodobé					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
na vypracovanie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
ostatné rezervy					
záručné opravy	0	0	0	0	0
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
rekultivácia pozemku	0	0	0	0	0
odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
odstupné pracovníkom	0	0	0	0	0
pokuty a penále	0	0	0	0	0
iné //	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
rezervy spolu	0	0	0	0	0
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2015 EUR
záväzky do lehoty splatnosti	1 045	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	6 819
spolu krátkodobé záväzky	1 045	6 819
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	0	0

Záväzky vyčíslené v odseku 3. tvoria záväzky z obchodného styku ostatné záväzky z obchodného styku záväzky voči spoločníkom a daňové záväzky a dotácie (EUR).

4. Časové rozlíšenie – výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
stav k 1. januáru	0	0
výdavky budúcich období	0	0
výnosy budúcich období	0	0
stav k 31. decembru	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	0	0
tvorba na ťarchu nákladov	0	0
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	0	0
stav k 31. decembru	0	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2016		2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
tržby z predaja DHM a služieb			spolu	
Slovenská republika	6 131	73 748	6 131	73 748
Štáty EÚ	0	0	0	0
spolu	6 131	73 748	6 131	73 748

	rok 2016	rok 2015
ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Slovenská republika	0	2
Štáty EÚ	0	0
spolu	0	2

2. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nemala náplň na účtovanie

K. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

3. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2016	2015
	EUR	EUR
Služby (účtovná skupina) 51	1 569	39 119
Spotreba materiálu, energie (účtovná skupina 501,502)	860	6 706

Osobné náklady	405	3 649
Zostatková hodnota predaného materiálu a DHM		3 252
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	36	1 860
spolu	2 870	54 586

	2016 EUR	2015 EUR
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	0	0
spolu	0	0

	2016 EUR	2015 EUR
Ostatné náklady na finančnú činnosť	66	76
spolu	66	76

4. **Mimoriadne náklady**
Spoločnosť nemala náplň na účtovanie.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016			2015		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	3 196		100,00 %	19 088		100,00 %
z toho teoretická daň		703	22,00 %		4 199	22,00 %
pripočítateľné položky	190	42	22,00 %	1 990	438	22,00 %
odpočítateľné položky	-1 990	-438	22,00 %	-2	0	22,00 %
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
základ dane upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky	1 396	307	22,00 %	21 076	4 637	22,00 %
odpočet daňovej straty	-191	-42	22,00 %	-191	-42	22,00 %
základ dane znížený o odpočet daňovej straty	1 205	265		20 885	4 595	
daňová licencia	0	960	0,00 %			
splatná daň	0	960	0,00 %	0	4 595	0,00 %
odložená daň	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
celková vykázaná daň	0	960	0,00 %	0	4 595	0,00 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

5. Najatý majetok

Spoločnosť nemala náplň na účtovanie

6. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemala náplň na účtovanie

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

7. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR .

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

- sprostredkovanie IT služieb v celkovej hodnote 131 EUR
- poskytnutie krátkodobej finančnej výpomoci v celkovej hodnote 15 220 EUR

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

Po 13. decembri 2016 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 1.1.2016 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2016 EUR
2 Vlastné imanie	21 216	2 235	0	0	23 451
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	0	0	0	500	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 070	0	0	13 993	17 063
Neuhradená strata minulých rokov	-1 347	0	0	0	-1 347
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	14 493	2 235	0	-14 493	2 235
Spolu	21 216	2 235	0	0	23 451

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 zisk vo výške 2235 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
- preúčtovanie zisku na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

V Hrubej Borši dňa 21. februára 2017

.....
podpis štatutárneho orgánu