

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 5 1 4 1 5 9

DIČ

2 0 2 3 9 5 7 2 7 6

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť LC-pro service, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra zapísaná 19. novembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka 25596/S).

### 2. Hospodárska činnosť

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- poskytovanie služby vedenia cudzieho motorového vozidla
- skladovanie
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- prenájom hnuiteľných vecí
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- reklamné a marketingové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- služby požičovní

### 3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. marca 2016.

## B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**Dlhodobý majetok** nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Podnik nenakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok ani netvoril žiadny dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 5 1 4 1 5 9

DIČ

2 0 2 3 9 5 7 2 7 6

Podnik v bežnom roku nevlastnil cenné papiere.

Podnik nakupoval **zásoby**, netvoril ich však vlastnou činnosťou.

**Pohľadávky** pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou..

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

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

**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.

**Záväzky** pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

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

**Finančný prenájom** je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

## C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť vykazuje ako dlhodobý hmotný majetok motorové vozidlo, ktoré obstarala najmä formou finančného lízingu.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			175536						175536
Prírastky			43 033						43033
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			218569						218569
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			32996						32996
Prírastky			52482						52482

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 5 1 4 1 5 9

DIČ

2 0 2 3 9 5 7 2 7 6

Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			85478						85478
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			175536						175536
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			142540						142540

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			25 130						25 130
Prírastky			162 772				31 250		194 022
Úbytky			12 337						12 337
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			175 536				31 250		206 786
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			5 357						5 357

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 5 1 4 1 5 9

DIČ

2 0 2 3 9 5 7 2 7 6

Prírastky			40 006						40 006
Úbytky			12 337						12 337
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			33 026						32 996
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			19 773						19 773
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			173 790						173 790

## 2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	11142		11142
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 5 1 4 1 5 9

DIČ 2 0 2 3 9 5 7 2 7 6

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7455		7455
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>18597</b>		<b>18597</b>

### 3. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	27	28
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	156	34
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>183</b>	<b>62</b>

## D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vysporiadanie účtovnej straty

Prehľad o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	-23650
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-23650
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-23650</b>

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 1

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:					
na účtovnú závierku					

Tabuľka č. 2

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:					
na účtovnú závierku					

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>32102</b>	<b>57747</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	52102	57747
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>240739</b>	<b>194401</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	240739	194401
Záväzky po lehote splatnosti		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 5 1 4 1 5 9

DIČ

2 0 2 3 9 5 7 2 7 6

**4. Prenajatý majetok**

Prehľad o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	33998	52059		25967	57741	
Finančný náklad						
<b>Spolu</b>	<b>33998</b>	<b>52059</b>		<b>25967</b>	<b>57741</b>	

**E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12450	34483
Tržby za tovar	16228	20000
Tržby z predaja dlhodobého majetku	33446	10720
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6909	13497
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>69033</b>	<b>78700</b>

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-57555	x	x	-22690	x	x
teoretická daň	x		22	x		23
Daňovo neuznané náklady	2783			1161		
Výnosy nepodliehajúce dani	50					
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-54822			-21529		23
Splatná daň z príjmov	x	960	22	x	480	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960	22	x	480	

**G. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatútarne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-28878			-23650	-56561
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-23650	-58515		23650	-58516
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 5 1 4 1 5 9

DIČ

2 0 2 3 9 5 7 2 7 6

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-4 034			-28 878	-32 912
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-28 878	-23 650		28 878	-23 650
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

