

Poznámky k individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.12.2023

Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvoj. účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia.

A.**Základné informácie o účtovnej jednotke****A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: LubTec-SK, s.r.o.**

Sídlo spoločnosti	Hrádza
Sídlo spoločnosti	Michalová
Sídlo spoločnosti	97657
Sídlo spoločnosti	30/13
Právna forma	112
Identifikačné číslo (IČO)	36057843
DIČ	SK2020085287
Dátum založ. spoločnosti	07.11.2002
Dátum vzniku spoločnosti	02.01.2003

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Poradie	Predmet činnosti:
1.	Ostatné inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
2.	Maloobchod - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností
3.	Maloobchod - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	17
počet vedúcich zamestnancov	2	2

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:☒ riadna☐ mimoriadna**A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 12.10.2023****D.****Ďalšie informácie****E.****Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach.**

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

Druh zmeny zásady/metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na položku súvahy
<zmena>	Nenastali	

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok.**☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:☒ dopravné☒ provízie☒ poistné☒ clo**Podnik nakupoval zásoby**☒ spôsobom A účtovania zásob☐ spôsobom B účtovania zásob**6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:**☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:☒ dopravné☐ provízie☐ poistné☐ clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby☐ náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl.IV. odst.3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahrňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež).

Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

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:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

- ☒ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:
- ☒ priame náklady
- ☐ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky**E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
DNM	predpokl. doba použiteľnosti		individuálna
DHM	predpokl. doba použiteľnosti	podľa zákona 595/2003 Z.z.	rovnomerná
STAVBY	20 a 40 rokov	podľa zákona 595/2003 Z.z.	rovnomerná

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu

- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.
- Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa nerovnajú.
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného 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 vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.

F. Informácie k údajom vykázané na strane aktív súvahy**2. F. a. 1) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - Bežné účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 889	0	0	0	0	0	20 889
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 889	0	0	0	0	0	20 889
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 889	0	0	0	0	0	20 889
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 889	0	0	0	0	0	20 889
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

F. a. 2) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 889	0	0	0	0	0	20 889
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 889	0	0	0	0	0	20 889
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 889	0	0	0	0	0	20 889
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 889	0	0	0	0	0	20 889
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

4. F. a. 3) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	2 160	425 483	379 229	0	0	0	23 991	0	830 863
Prírastky	0	0	116 024	0	0	0	96 852	0	212 876
Úbytky	0	0	37 291	0	0	0	7 162	0	44 453
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 160	425 483	457 962	0	0	0	4 819	0	890 424
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	322 775	277 758	0	0	0	0	0	600 533
Prírastky	0	13 798	64 121	0	0	0	0	0	77 919
Úbytky	0	0	37 291	0	0	0	0	0	37 291
Stav na konci účtovného obdobia	0	336 573	304 588	0	0	0	0	0	641 161
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 160	102 708	101 471	0	0	0	23 991	0	230 330
Stav na konci účtovného obdobia	2 160	88 910	153 374	0	0	0	4 819	0	249 263

F. a. 4) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 160	425 483	372 067	0	0	0	0	0	799 710
Prírastky	0	0	7 162	0	0	0	31 154	0	38 316
Úbytky	0	0	0	0	0	0	7 162	0	7 162
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 160	425 483	379 229	0	0	0	23 991	0	830 863
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	302 679	234 595	0	0	0	0	0	537 274
Prírastky	0	20 096	43 163	0	0	0	0	0	63 259
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	322 775	277 758	0	0	0	0	0	600 533
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 160	122 804	137 472	0	0	0	0	0	262 436
Stav na konci účtovného obdobia	2 160	102 708	101 471	0	0	0	23 991	0	230 330

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Poistenie budov	1 429 650	neurčitá
Poistenie hnuteľných vecí	529 500	neurčitá

15.F. s.1) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	5 085	5 058
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	5 085	5 085
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	300 644		300 644
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	300 644	0	300 644

F. s. 2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 085	5 538
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	300 644	294 188
Krátkodobé pohľadávky spolu	305 729	294 188
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

G.

Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

22. G. a 3. 1) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	8 269
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8 269
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	11 269

23. G. b. 1.) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

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:					0
<rezerva>	0	0	0		0
<rezerva>	0	0	0		0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
Krátkodobé rezervy, z toho:					0
na nevyčerpané dovolenky	15 456	18 764	15 043	413	18 764
na audit	0	0	0	0	0
na reklamácie	4 032	4 166	609	3 424	4 166
<rezerva>					0
<rezerva>					0

G. b) 2.) Tvorba a čerpanie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom roku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
<rezerva>	0	0	0		0
<rezerva>	0	0	0		0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
Krátkodobé rezervy, z toho:					0
na nev. dovolenky	18 661	15 456	10285		15 456
na audit	0	0	0	0	0
na reklamácie	5 000	4 032	1 007	3 993	4 032
<rezerva>					0
<rezerva>					0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Dlhodobé záväzky spolu	22 308,79	17 675,68
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 308,79	17 675,68
Krátkodobé záväzky spolu	113 347	128 305
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	113 347	128 305
Záväzky po lehote splatnosti		

26. G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce obdobia
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 410	1 376
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 113	5 067
Čerpanie sociálneho fondu	3 907	3 033
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 615	3 410

32. H. b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro-organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 670	10 080	47 359		
Výrobky	3 469	10 004	11 970		
Zvieratá	0	0	0		
Spolu	12 139	20 084	59 329	0	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

33. H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	833 177	806 442
Tržby z predaja služieb	310 047	287 665
Tržby za tovar	399 723	426 625
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 542 947	1 520 732