

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

LUMIST s.r.o.
Zakvášov 1522/35
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť LUMIST s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra zapísaná 30. apríla 2009 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 21587/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie autoškoly v rozsahu vykonávania výučby, výcviku a doškoľovacích kurzov vodičských oprávnení pre skupiny A, B

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2013.

Údaje o neobmedzenom ručení

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

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 eur a nižšia sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely spoločnosť nemá.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú v skutočných cenách.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

(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) Finančný prenájom

Majetok prenájatý na základe finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok nájomca.

(l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou vyhlásený v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú na eurá.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie		
	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Spolu
a	f	g	i
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	60 020	720	60 740
Prírastky		1 952	1 952
Úbytky	10 540		10 540
Presuny			0
Stav na konci účtovného obdobia	49 480	2 672	52 152
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 754		30 754
Prírastky	13 468		13 468
Úbytky	10 540		10 540
Stav na konci účtovného obdobia	33 682	0	33 682
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 266	720	29 986
Stav na konci účtovného obdobia	15 798	2 672	18 470

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Spolu
a	f	g	i
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	47 430	300	47 730
Prírastky	12 590	13 009	25 599
Úbytky		12 589	12 589
Presuny			0
Stav na konci účtovného obdobia	60 020	720	60 740
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	18 371		18 371
Prírastky	12 383		12 383
Úbytky			0
Stav na konci účtovného obdobia	30 754	0	30 754
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 059	300	29 359
Stav na konci účtovného obdobia	29 266	720	29 986

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	x
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia predala motorové vozidlá. Vozidlá sú poistené proti odcudzeniu a poškodeniu.

3. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nemá.

4. Zásoby

Spoločnosť vykazuje zásoby materiálu – nespotrebované pohonné hmoty v nádrži vo výške 270 eur.

K zásobám nie sú tvorené opravné položky, nie je zriadené záložné právo.

5. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2013:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Daňové pohľadávky	123		123
Krátkodobé pohľadávky spolu	123	0	123

Spoločnosť nemá obchodné pohľadávky. Ako iné pohľadávky sú vykázané pohľadávky z titulu preplatku na dani z motorových vozidiel.

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom.

Pohľadávky k 31.12.2012:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Daňové pohľadávky	283		283
Krátkodobé pohľadávky spolu	283	0	283

Spoločnosť nemá obchodné pohľadávky. Ako iné pohľadávky sú vykázané pohľadávky z titulu DPH.

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14	184
Bežné bankové účty	686	679
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	700	863

7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 020	1 642
poistenie majetku	735	963
prenájom cvičisko	250	250

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	200	200	200	0	200
zostavenie účtovnej závierky	200	200	200		200

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	200	200	200	0	200
zostavenie účtovnej závierky	200	200	200		200

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	66 061	65 471
Krátkodobé záväzky spolu	66 061	65 471
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 032	7 384
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 032	7 384

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2	1
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	50	64
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	50	64
Čerpanie sociálneho fondu	50	63
Konečný zostatok sociálneho fondu	2	2

5. Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá bankové úvery.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky					
pôžička spoločníka	EUR		31.12.2014	57 620	53 350

6. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	25	57
úroky	25	57

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony(služby) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za výcvik vodičov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	76 314	80 490
Spolu	76 314	80 490

2. Výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 157	374
výnosy z titulu náhrady škody	282	374
výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 875	

3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	76 314	80 490
Tržby z hospodárskej činnosti	2 157	374
Čistý obrat celkom	78 471	80 864

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, z toho:	21 693	20 938
spotreba PHM	16 846	16 473
Náklady na služby, z toho:	34 060	29 617
poddodávky za vyškoľenie vodičov	17 010	13 300
nájomné	5 412	5 412
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 543	2 561
náklady na predaj dlhodobého hmotného majetku	491	
poistenie majetku	1 985	2 489
Finančné náklady, z toho:	991	1 087
nákladové úroky	862	975

H. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-8 662	x	x	-3 614	x	x
teoretická daň	x	-1 992	23	x	-687	19
Daňovo neuznané náklady	4 956	1 140	23	4 119	783	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 155	-496	23	0	0	19
Umorenie daňovej straty			0	-505	-96	0
Spolu	-5 861	-1 348	23	0	0	19
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	0		x	0	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť má v prenájme pozemok na účely cvičiska. Nájomná zmluva je uzatvorená do konca roku 2014. Spoločnosť má v prenájme kancelárske priestory, zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa v účtovníctve neuvádzajú.

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

Nevyskytujú sa.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

a) Pohyb vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základne imanie	5 010				5 010
nerozdelený zisk minulých rokov					0
neuhradená strata minulých rokov	-41 469	-3 614			-45 083
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 614	-8 662	-3 614		-8 662

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
Základne imanie	5 010				5 010
nerozdelený zisk minulých rokov					0
neuhradená strata minulých rokov	-28 044	-13 426			-41 469
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-13 426	-3 614	-13 425		-3 614

b) Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 3 614 eur bola zúčtovaná takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-3 614
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-3 614

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške - 8 662 eur rozhodne valné zhromaždenie.