

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

LUKSERVIS, s. r. o.
Zámocká 22
811 01 Bratislava

Účtovná jednotka **LUKSERVIS, s. r. o.** (ďalej len „účtovná jednotka“) bola založená 3.7.2006.
Do obchodného registra bola zapísaná 18.7.2006.
Účtovná jednotka je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, vložka č. 41493/B.

2. Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je:

- čistiace a upratovacie práce,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien.

3. Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Účtovná jednotka má k 31.12.2013 troch zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere a jedného zamestnanca na dohodu o pracovnej činnosti.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2012 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 17. júna 2013.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sú uvedené ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G,
- d) výnosoch – v časti H,
- e) nákladoch – v časti I,
- f) daniach z príjmov – v časti J,
- k) prehľade zmien vlastného imania – v časti P.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi Postupmi účtovania v podvojnóm účtovníctve.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. K zmenám účtovných zásad a metód nedošlo.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

▪ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o opravy.

Opravné položky k majetku tvorené neboli.

▪ Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Pri účtovaní zásob sa uplatňuje spôsob B účtovania zásob.

▪ Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa nerealizovali.

▪ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

▪ 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.

▪ 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.

▪ 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.

▪ 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.

▪ Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

▪ Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 23% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Základom pre vyčíslenie odpisov hmotného majetku sú metódy používané pri vyčíslení daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Zostatková hodnota majetku sa každoročne prehodnocuje s ohľadom na existujúcu možnosť zníženia hodnoty v dôsledku predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov z používania majetku v budúcnosti. V roku 2013 sa opravná položka k dlhodobému majetku netvorila.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1.700 Eur a menej, sa účtuje ako o zásobách. Výnimkou je obstaranie motorového vozidla s obstarávacou cenou menej ako 1.700 Eur, o ktorom sa účtuje ako o dlhodobom hmotnom majetku, ktorého účtovné odpisy účtovná jednotka stanovuje podľa §20 postupov účtovania. Účtovný odpis je aj odpisom na daňové účely.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovné odpisy nehmotného majetku sa uskutočňujú na základe odpisového plánu. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2.400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení majetku do používania. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

názov	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania
softvér	5	lineárna

Pozemky sa neodpisujú.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

▪ Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

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			27965						27965
Prírastky			8072						8072
Úbytky			10194						10194
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			25843						25843
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			24406						24406

Prírastky			11248						11248
Úbytky			10194						10194
Stav na konci účtovného obdobia			25460						25460
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3559						3559
Stav na konci účtovného obdobia			383						383

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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			27965						27965
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			27965						27965
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			18309						18309
Prírastky			6097						6097
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			24406						24406
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9656						9656
Stav na konci účtovného obdobia			3559						3559

▪ **Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	565	565			1130
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	565	565			1130

Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7440	14982	22422
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	25		25
Krátkodobé pohľadávky spolu	7465	14982	22447

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	14982	31200
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7465	35954
Krátkodobé pohľadávky spolu	22447	67154
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Účtovná jednotka eviduje len krátkodobé pohľadávky.

▪ **Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Účtovná jednotka vedie jednu pokladnicu a má zriadený jeden bežný bankový účet. Iný krátkodobý finančný majetok nevlastní. Účtom v banke môže účtovná jednotka voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	35313	12359
Bežné bankové účty	7381	34728
Spolu	42694	47087

▪ **Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	598	692
Telefónne poplatky, internet	17	23
Poistenie majetku, zodpovednosti	581	669

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

▪ Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 16.619,- Eur bol vysporiadaný takto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	16619
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	16619
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	16619

O rozdelení zisku za rok 2012 rozhodol jediný spoločník dňa 17.6.2013.

Účtovný zisk za rok 2011 vo výške 4.525,- Eur bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4525
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4525
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4525

O vysporiadaní výsledku hospodárenia /zisku/ za účtovné obdobie 2013 vo výške 17.897,- Eur rozhodne jediný spoločník účtovnej jednotky.

▪ Informácie o záväzkoch

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	392	14975
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21170	77401
Krátkodobé záväzky spolu	21562	92376
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	263	204
Dlhodobé záväzky spolu	263	204

▪ **Záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	204	149
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59	55
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	59	55
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	263	204

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde na ťarchu nákladov.

H. Informácie o výnosoch

▪ **Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Upratovanie práce a ostatné služby		Stavebné práce		Predaj materiálu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	60048	105633	6680	42440	9034	9816
Spolu	60048	105633	6680	42440	9034	9816

▪ **Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	66728	148073
Tržby za tovar, materiál	9034	9816
Tržby z predaja dlhodobého majetku	7500	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	3216
Čistý obrat celkom	83262	161105

I. Informácie o nákladoch

▪ **Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11237	61860
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11237	61860
- telefónne poplatky, internet	595	927
- stavebné, sadrokartónové práce	5851	52275
- účtovníctvo	960	500
- nájom	420	420
- opravy a udržiavanie	1183	4170
- ostatné služby	2228	3568
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	48255	78308
mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie	17040	18652
odpisy dlhodobého hmotného majetku	4373	6097
ostatné dane a poplatky	414	311
náklady na predaný tovar		7876
spotreba materiálu	18004	43666
ostatné náklady na hospodársku činnosť	984	1141

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľ.	565	565
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	6875	0
Finančné náklady, z toho:	72	55
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	72	55
Bankové poplatky	72	55

J. Informácie o daniach z príjmov

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:	23700	x	x	20886	x	x
teoretická daň	x	5451	23,00	x	3968	19,00
Daňovo neuznané náklady	1533	353	1,49	1571	298	1,43
Výnosy nepodliehajúce dani	-2	-1	0,00	4	0	0,00
Umorenie daňovej straty						
Spolu	25231	5803	24,49	22453	4266	20,43
Splatná daň z príjmov	x	5803	24,49	x	4266	20,43
Odložená daň z príjmov	x	x	x	x	x	x
Celková daň z príjmov	x	5803	24,49	x	4266	20,43

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka v roku 2013 na podsúvahových účtoch neúčtovala.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky a majetok

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu

V roku 2013 neboli žiadne príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2013.

P. Prehľad zmien vlastného imania

- Informácie o zmenách vlastného imania

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6639				6639
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4525	16619			21144
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16619	17897	16619		17897
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Účet 491 - Vlastné
imanie fyzickej
osoby - podnikateľa

--	--	--	--	--

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	6639				6639
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		4525			4525
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4525	16619	4525		16619
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					