

Poznámky k individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.12.2017

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.

V poznámkach účtovnej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovala v sústave jednoduchého účtovníctva, sa uvádzajú len údaje za bežné účtovné obdobie.

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)	360 57 843
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.	Veľkoobchod - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
4.	
5.	

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	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:****E.**

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach.**E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

☒ áno☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Druh zmeny zásady/metódy	Hodnota vplyvu na položku súvahy
--------------------------	----------------------------------

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
Pohľadávky	Menovitá hodnota
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok.☒ obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:☒ dopravné☐ provízie☐ skonto☐ poistné☐ clo**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:☐ obstarávací 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, súvisiaci s ich vytváraním**Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky****13. krátkodobý finančný majetok****14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy****15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov****21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období****E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
DNM	predpokladaná doba použiteľnosti		individuálna
DHM	predpokladaná doba používania	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.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

2. F. a. 1) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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	16 769	0	0	0	0	0	16 769
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	16 769	0	0	0	0	0	16 769
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 969	0	0	0	0	0	11 969
Prírastky	0	1 800	0	0	0	0	0	1 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 769	0	0	0	0	0	13 769
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	4 800	0	0	0	0	0	4 800
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 000	0	0	0	0	0	3 000

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	11 819	0	0	0	0	0	11 819
Prírastky	0	4 950	0	0	0	4 950	0	9 900
Úbytky	0	0	0	0	0	4 950	0	4 950
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 769	0	0	0	0	0	16 769
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 919	0	0	0	0	0	10 919
Prírastky	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 969	0	0	0	0	0	11 969
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	900	0	0	0	0	0	900
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 800	0	0	0	0	0	4 800

3. F. c.1) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

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	414 759	259 372	0	0	0	8 599	0	684 890
Prírastky	0	10 724	25 478	0	0	0	27 603	0	63 805
Úbytky	0	0	38 925	0	0	0	141 305	0	180 230
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 160	425 483	245 925	0	0	0	0	0	673 568
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	165 079	167 153	0	0	0	0	0	332 232
Prírastky	0	28 120	46 638	0	0	0	0	0	74 758
Úbytky	0	0	38 925	0	0	0	0	0	38 925
Stav na konci účtovného obdobia	0	193 199	174 865	0	0	0	0	0	368 064
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	249 680	92 219	0	0	0	8 599	0	352 658
Stav na konci účtovného obdobia	2 160	232 284	71 060	0	0	0	0	0	305 504

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- teľské 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	318 067	269 091	0	0	0	8 463	19 440	617 221
Prírastky	0	96 692	43 613	0	0	0	141 441	0	281 746
Úbytky	0	0	53 333	0	0	0	141 305	19 440	214 078
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 160	414 759	259 372	0	0	0	8 599	0	684 890
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	140 853	170 959	0	0	0	0	0	311 812
Prírastky	0	24 226	49 526	0	0	0	0	0	73 752
Úbytky	0	0	53 333	0	0	0	0	0	53 333
Stav na konci účtovného obdobia	0	165 079	167 153	0	0	0	0	0	332 232
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	177 214	98 132	0	0	0	8 463	19 440	305 409
Stav na konci účtovného obdobia	2 160	249 680	92 219	0	0	0	8 599	0	352 658

5. F. c.2) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Poistenie budov	550 000,00 EUR	dlhodobá na dobu neurčitú
Poistenie hnuteľných vecí	45 000,00 EUR	dlhodobá na dobu neurčitú

F. v) Prehľad o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
z rozdielu odpisov	157 292	1 134 287	232 000	981 985

17.F. w.1) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 323	8 099
Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Bankové účty termínované alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 323	8 099

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	9 487	9 852
<typ 381>	0	0
<typ 381>	0	0
Náklady budúcich období kátkodobé, z toho:	9 487	9 852
<typ 381>	0	0
<typ 381>	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
<typ 383>	0	0
<typ 383>	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
<typ 383>	0	0
<typ 383>	0	0

G.

Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a) Informácie o vlastnom imaní:**22. G. a 3. 1) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	232 000
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	232 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	232 000

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
<rezerva>	23 314	1 553	770		24 097
<rezerva>	0	0	0		0
<rezerva>	0	0	0		0
<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
<rezerva>	16 040	9 196	1 923		23 313
<rezerva>	0	0	0		0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
<rezerva>					0

33. H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Tržby za vlastné výrobky	936 964	1 179 483
Tržby z predaja služieb	281 563	266 867
Tržby za tovar	630 965	621 852
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 849 492	2 068 202

J.**Informácie k údajom o daniach z príjmov****P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend**