

1. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno: LORINC production s.r.o.

Sídlo: Nová 704/14, 053 33 Nálepkovo, Slovenská republika

Dátum založenia: 08.12.2014

Dátum vzniku: 01.01.2015

b) Orgány spoločnosti:

- Valné zhromaždenie:

1. spoločník: Vladimír Lörinc, Nová 704/14, 053 33 Nálepkovo,

2. spoločník: Dávid Lörinc, Nová 704/14, 053 33 Nálepkovo

- Štatutárny orgán:

1. konateľ: Vladimír Lörinc, Nová 704/14, 053 33 Nálepkovo,

2. konateľ: Dávid Lörinc, Nová 704/14, 053 33 Nálepkovo

c) Predmetom podnikania spoločnosti je:

- Kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.
- Prenájom hnutelných vecí.
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.
- Vedenie účtovníctva.
- Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení.
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí.
- Reklamné a marketingové služby.
- Fotografické služby.
- Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov.

d) Spoločnosť nezamestnáva zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

e) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

f) Zostavenie účtovnej závierky spoločnosti vyplýva zo Zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a zo Zákona NR SR č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

g) Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená dňa 25.08.2017. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016 po odrátaní dane z príjmu (čistý zisk vo výške 887 €) bol prevedený na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia nasledovne: 648 € na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov, 44 € na účet 421 – Zákonný rezervný fond a 195 € na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:
- Spoločnosť v roku 2017 nakúpila hmotný majetok v hodnote vyššej ako 1.700,00 €. Odpisovať sa začína v účtovnom období, v ktorom bol majetok uvedený do používania na základe Odpisového plánu zostaveného v zmysle Zákona o účtovníctve a Zákona o dani z príjmov platných v Slovenskej republike. Daňové odpisy sa rovnajú účtovným odpisom. Nehmotný majetok vo výške vyššej ako 2.400,00 € spoločnosť v roku 2017 nenakúpila. Hmotný majetok do 1.700,00 € účtuje priamo do spotreby na nákladový účet 501 a nehmotný majetok do 2.400,00 € na nákladový účet 518.
 - Spotrebu materiálu spoločnosť účtuje spôsobom B. Spotrebované pohonné hmoty účtuje na účet 501, pre určenie daňových výdavkov na spotrebu pohonných hmôt použila spoločnosť metódu paušálneho odpočtu 20% z celkovej spotreby pohonných hmôt.
 - Pohľadávky spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou.
 - Krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou.
 - Časové rozlíšenie strany aktív je oceňované menovitou hodnotou.
 - Spoločnosť nebola v roku 2017 príjemcov dotácií na obstaranie majetku,
 - Účtovná jednotka účtovala v roku 2017 o oprave chýb minulých období. Dôvodom bolo zistenie povinnosti registrácie k dani z pridanej hodnoty, vzhľadom k tomu, že účtovná jednotka nakupovala služby zo zahraničia. Dňa 02.04.2017 došlo k registrácii k dani z pridanej hodnoty podľa § 7a Zákona NR SR č. 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov. V zmysle uvedeného vznikol teda účtovnej jednotke nedoplatok dane z pridanej hodnoty za predchádzajúce účtovné obdobia vo výške 203 €, ktorý zaúčtovala ako opravu chýb minulých období na súvahový účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov, čím vzniklo navýšenie účtovnej straty. Účtovná jednotka sa rozhodla postupovať podľa § 17 ods. 29 Zákona NR SR č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a teda nepodať dodatočné daňové priznanie.
4. Údaje vykázané v súvahe:
- Údaje vykázané na strane aktív:
 - Dlhodobý hmotný majetok:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porasto v	Základn é 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			0						0
Prírastky			2 604						2 604
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			2 604						2 604
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			434						434
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			434						434
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			2 170						2 170

- Pohľadávky:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu			

- Krátkodobý finančný majetok:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 892	3 933
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 745	2 032
Peniaze na ceste		
Spolu	5 637	5 965

- Časové rozlíšenie nákladov:

Spoločnosť časovo rozlišuje náklady spojené s úhradou softvéru na dvojročné časové obdobie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	0	5
Spolu	0	5

b) Údaje vykázané na strane pasív:

- Základné imanie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie, z toho:	5 000	5 000
Peňažný vklad spoločník 1:	2 500	2 500
Peňažný vklad spoločník 2:	2 500	2 500

- Rozdelenie účtovného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	887
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	44
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	648
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	195
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	887

- Vysporiadanie účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-445
Opravy chýb minulých rokov	-203
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
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	648
Iné	
Spolu	648

- Fondy tvorené zo zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond	44	0
Tvorba zo zisku 2016	44	0

Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov	195	-445
Strata (2015)	-445	-445
Zisk (2016)	887	
Opravy chýb minulých rokov	-203	
Tvorba zákonného rezervného fondu	-44	

- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 245	1 367
Daň z príjmu	480	480
Výsledok hospodárenia po zdanení	1 765	887

- Záväzky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky zo sociálneho poistenia	124	120
Daň z príjmov	480	480
Daň z pridanej hodnoty	21	0
Ostatné dane a poplatky	178	178
Spolu	803	778

5. Údaje vykazané vo výkaze ziskov a strát:

a) Údaje o výnosoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	16 848	12 875
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	16 848	12 875

b) Údaje o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	5 586	2 799
Udržiavanie a opravy	2 317	1 142
Náklady na reprezentáciu	93	20
Ostatné služby	3 985	5 318
Základné sociálne náklady	1 483	1 557
Dane a poplatky	578	458
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	434	
Ostatné náklady	128	214
Náklady celkom	14 604	11 508

c) Daň 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:	2 245	x	x	1 367	x	x
teoretická daň	x	471	21	x	300	22
Daňovo neuznané náklady	245			314		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-30			-30		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 460			1 651		
Splatná daň z príjmov	x	480	21	x	480	22
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	480	21	x	480	22

6. Prehľad peňažných tokov:

Názov položky		Suma
1. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
	1.1 Príjmy z predaja služieb	17 098
	1.2 Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných látok	-5 586
	1.3 Výdavky na služby	-6 390
	1.4 Výdavky na osobné náklady	-1 480
	1.5 Výdavky na dane a poplatky	-759
	1.6 Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Σ1.1 až 1.5)	2 883
	1.7 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-480
	1. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (1.6 + 1.7)	2 403
2. Peňažné toky z investičnej činnosti		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-2 604
	2. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 604
3. Peňažné toky z finančnej činnosti		
	Ostatné výdavky z finančnej činnosti	-128
	3. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-128
4. Čisté zníženie peňažných prostriedkov (1+2+3)		-329
5. Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia		5 965
6. Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia (5+4)		5 636
7. Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom k 31.12.2017		1
Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2017 (6+7)		5 637