

**Účtovná zázvierka
spoločnosti**

LUMASEK s.r.o.

k 31. decembru 2017

ÚVODNÉ POZNÁMKY

Účtovná závierka

1. Účtovná závierka bola zostavená spoločnosťou **LUMASEK s.r.o.**, aby demonštrovala právne predpisy pre zostavenie účtovnej závierky k 31. decembru 2017, najmä pre zostavenie poznámok, účinné k 31. decembru 2017. Účtovnú závierku k 31.12.2017 sme zostavovali podľa právnych predpisov účinných k 31.12.2017.
1. Účtovná závierka podnikateľov má tri súčasti – súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky.

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť **LUMASEK s.r.o.**, ďalej len Spoločnosť), bola založená 03.01.2008 do obchodného registra bola zapísaná 03.01.2008 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 19536/P).

Hlavnou činnosťami Spoločnosti je poskytovanie služieb v oblasti spracovania kovov.

2. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- v aktuálnom roku spoločnosť má 14 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere
- v predchádzajúcom roku mala spoločnosť 15 zamestnancov.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená 27.3.2017

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b. Dlhodobý nehmotný majetok 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná	Metóda	Ročná odpisová
	doba používania v mesiacoch	odpisovania	sadzba v %
Osobný automobil	48	rovnomerne	2,083
Stroje	72	rovnomerne	1,388

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná	Metóda
	doba používania v rokoch	odpisovania
Stavby	20,40	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 20	lineárna

c. Cenné papiere a podiely – spoločnosť neeviduje

d. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

- spoločnosť eviduje k 31.12.2017 zásoby vo výške 76 261,23 €
- stav zásob k 31.12.2016 72 122,14 €

e. Zákazková výroba – spoločnosť neeviduje

f. **Zákazková výstavba nehnuteľnosti – spoločnosť neeviduje**

g. **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

h. **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

i. **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.

j. **Rezervy – spoločnosť eviduje iba zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky.**

k. **Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

l. **Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

- spoločnosť neúčtovala o odložených daniach.

m. **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období – spoločnosť neeviduje**

n. **Emisné kvóty – spoločnosť neeviduje**

o. **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

– spoločnosť dostala dotáciu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku - stroja, ktorú v roku 2017 rozpustila do výnosov v pomernej výške 40 775,01 €.

p. **Prenájom (lízing)**

– spoločnosť eviduje dve motorové vozidlá VOLVO zakúpené prostredníctvom leasingovej spoločnosti

q. **Deriváty – spoločnosť neeviduje**

r. **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – spoločnosť neeviduje**

s. **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

- spoločnosť k 31.12.2017 neviduje majetok, záväzky znejúce na cudziu menu

t. 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.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke prehľad o pohybe dlhodobého majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok – spoločnosť neúčtuje

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám ani o zásobách na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má obmedzené právo s ním nakladať.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

6. Pohľadávky

Spoločnosť má k 31.12.2017 pohľadávky z obchodného styku vo výške 286 097,62 €.

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam, pretože neviduje rizikové pohľadávky,

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

- peniaze v pokladni	stav k 1.1.2017	2 136,71 €	stav k 31.12.2017	2 180,01 €
- peniaze na bankovom účte	stav k 1.1.2017	432 445,96 €	stav k 31.12.2017	673 717,83 €

8. Krátkodobý finančný majetok – spoločnosť neúčtuje

9. Vlastné akcie – spoločnosť neúčtuje

10. Časové rozlíšenie

V tomto období spoločnosť účtovala o časovom rozlíšení poistenia majetku.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v tabuľke číslo 1 - informácie o vlastnom imaní.

Vlastné imanie k 31.12.2016	821 139,83 €
Vlastné imanie k 31.12.2017	1 541 484,11 €

2. Rezervy

- spoločnosť účtuje iba o zákonnej rezerve na nevyčerpané dovolenky.

PS k 1.1.2016	4 112,91 €
tvorba	0,00 €
čerpanie	0,00 €
KS 31.12.2017	4 112,91 €

Spoločnosť v roku 2017 netvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky.

3. Závazky

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

- záväzky z obchodného styku	stav k 31.12.2017	181 814,97 €
- záväzky voči spoločníkom	stav k 31.12.2017	75 573,50 €
- záväzky voči zamestnancom	stav k 31.12.2017	11 657,54 €
- záväzky zo soc. poistenia	stav k 31.12.2017	6 817,00 €
- záväzky voči štátu	stav k 31.12.2017	33 847,94 €
- ostatné dlhodobé záväzky	stav k 31.12.2017	1 609,65 €

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia bolo v súlade s platnými predpismi.

- tvorba SF	801,81 €
- čerpanie SF	0,00 €
- stav k 31.12.2016	807,84 €
- stav k 31.12.2017	1 609,65 €

6. Vydané dlhopisy – spoločnosť neúčtuje

7. Bankové úvery

Spoločnosť neúčtuje o bankových úveroch. Na financovanie svojej činnosti nevyužíva financovanie bankovými úvermi.

8. Časové rozlíšenie – spoločnosť neúčtuje

9. Deriváty – spoločnosť neúčtuje

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja služieb:

Spoločnosť za rok 2017 dosiahla tržby z poskytnutých služieb	3 099 025,60 €
Tržby z poskytnutých služieb rok 2016	2 496 734,06 €
Tržby z predaja materiálu rok 2017	51 543,46 €
Tržby z predaja rok 2016	100 592,68 €
Ostatné výnosy z HČ 2017	46 621,84 €
Ostatné výnosy z HČ 2016	48 495,00 €

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby – spoločnosť neúčtuje

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti – spoločnosť neúčtuje

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti za aktuálne účtovné obdobie je	3 246 240,44 €
Čistý obrat Spoločnosti za predchádzajúce obdobie je	2 296 783 €

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

ROK 2017

- Náklady na spotrebu materiálu	1 248 985,04 €
- Služby	1 087 178,75 €
- Osobné náklady	229 001,80 €
- Dane a poplatky	7 536,70 €
- Odpisy	250 545,39 €
- Ostatné náklady na HČ	11 808,70 €
- Finančné náklady	138,68 €

ROK 2016

- Náklady na spotrebu materiálu	888 135 €
- Náklady na predaný tovar	3 124 €
- Služby	1 073 466 €
- Osobné náklady	148 630 €
- Dane a poplatky	7 429 €
- Odpisy	221 233 €
- Ostatné náklady na HČ	14 007 €
- Finančné náklady	448 €

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daňová povinnosť spoločnosti za rok 2017 je vo výške **88 052,35 €**.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok spoločnosť neviduje.
Prenajatý majetok spoločnosť neviduje.
Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neviduje.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1. Podmienené záväzky**
Spoločnosť neviduje podmienené záväzky
- 2. Podmienení majetok**
Spoločnosť neviduje podmienený majetok.

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

Pre členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky, spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplatila žiadne príjmy ani neposkytla žiadne výhody.

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočňovala v účtovnom období žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU

SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.