

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 31.12.2017

Zostavené podľa opatrenia č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Čl. I Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno: LUKAMASIV s.r.o

Sídlo: Kriváň 603 , 962 04 Kriváň

Dátum vzniku: 22.12.2017

Opis činnosti hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavné činnosti spoločnosti :

Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva

Výroba jednoduchých drevárskych výrobkov, zostavenie stolárskych dielcov, alebo súčastí z dreva do finálnych výrobkov.

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74)

Test veľkostnej skupiny :

Názov položky	BU obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO	áno/nie
Netto aktíva celkom	4 480 899	2 821 389	nie
Čistý obrat celkom	5 654 579	5 696 834	áno
Počet zamestnancov	35	18	áno

(2) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie

* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 30.9.2017

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek :

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

(5) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21,5	17,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	18
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II Informácia o orgánoch spoločnosti :

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tejto časti.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

(1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku , za predpokladu nepretržitého pokračovania v podnikateľskej činnosti

(2) Zmeny účtovných zásad a metód v účt. období **nenastali**.

(3) Informácie o charaktere a účele transakcii, ktoré sa neuvádzajú v súvahe : **nie je náplň pre túto položku.**

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov

Spôsob ocenenia majetku a záväzkov (obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, metóda vlastného imania)

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Ocenenie majetku a záväzkov	náklady spojené s obstaraním
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	všetky vedľajšie náklady spojené obstaraním (preprava,poplatky..),
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	všetky vedľajšie náklady spojené obstaraním (preprava,poplatky..)
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Náklady za dovoz materiálu,tovaru
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí		
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich prevzatí		
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3)		
Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu		

Finančný majetok	Menovitá hodnota	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci	Obstarávacia cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie	Menovitá hodnota	
Deriváty		

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku : **UJ nemá náplň pre túto položku**

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila **menovitou hodnotou**, Rezervy ocenila účtovná jednotka odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi : **nie je náplň re túto položku.**

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi : **nie je náplň pre túto položku.**

Komentár k oceňovaniu zásob : Účtovná jednotka pri účtovaní o zásobách používa spôsob A . Pri oceňovaní úbytku zásob **používa metódu FIFO.**

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU)

g) Tvorba odpisové plánu :

Účtovná jednotka používa účtovné odpisy, ktoré sa rovnajú daňovým.

☒ áno ☐ nie

☐ Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy:

☒ áno ☐ nie

Komentár k odpisovému plánu :

UJ používa účtovné odpisy v súlade s daňovými. Majetok začína odpisovať **v mesiaci , kedy bol zaradený do užívania.** Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.

UJ používa **rovnomé** odpisovanie vo všetkých odpisových skupinách. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách vedie v podsystéme Majetok MRP.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách: **nie je náplň pre túto položku.**

i) Odložené dane: UJ účtuje o odloženej dani :účtovná hodnota pohľadávky za účtovné obdobie je vyššia ako jej daňová základňa. Ide o pohľadávky, ktorých vznik bol zaúčtovaný súvzťažne s výnosom, ktorý bude zdanený až vtedy, keď bude pohľadávka inkasovaná (úroky k pohľadávkam, ktoré sú daňovo uznané až po zaplatení) Použitý účet 481.

(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období : nie je náplň pre túto položku.

(6) Porovnateľné údaje : nie je náplň pre túto položku

Čl.IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát .

**(1) Dlhodobý nehmotný majetok , ktorým je goodwill alebo záporný goodwill:
Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň.**

(2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§16PU): nie je náplň pre položku.

3) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: nie je náplň pre túto položku

4) Informácie o vlastných akciách : nie je náplň pre túto položku

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov , ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt : nie je náplň pre túto položku

6) Spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť vo vlastných priestoroch a v prenajatých priestoroch na základe nájomnej zmluvy.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tejto časti

Čl. VI Udalosti , ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tejto časti

Čl. VII Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tejto časti