

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.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. Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	Lehotský Capital s.r.o.
Sídlo:	Štúrova 2341/4, 031 01 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia:	21.08.2010
Dátum vzniku:	21.08.2010

Hlavné činnosti účtovnej jednotky

- výroba tepla, rozvod tepla
- poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
- poskytovanie služieb v rybárstve
- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- výroba jednoduchých drevárskych výrobkov, zostavovanie stolárskych dielcov alebo súčastí z dreva do finálnych produktov a ich údržba
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- správa bytového alebo nebytového fondu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnuteľných vecí
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- čistiace a upratovanie služby
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- reklamné a marketingové služby
- prieskum trhu a verejnej mienky

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2016 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 29.06.2017.

3. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

4. Konsolidovaný celok

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	2	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	3
počet vedúcich zamestnancov	0	1

Čl. II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Účtovná jednotka neposkytla žiadne pôžičky, záruky ani iné zabezpečenia členom štatutárneho orgánu.

Čl. III**Informácie o prijatých postupoch****1. Predpoklad**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu: nepretržitého pokračovania činnosti.

2. Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

4. Spôsob ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	3

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely ani úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	11

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely ani úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do užívania.

Odpisový plán					
Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý nehmotný majetok	5,00	Časová	Rovnomerné	1/5	1/5

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Stavby	20,00	Časová	Rovnomerné	1/20	1/20
Stavby – bytové budovy	40,00	Časová	Rovnomerné	1/40	1/40
Samostatne hnutelné veci	12,00	Časová	Rovnomerné	1/12	1/12
Samostatne hnutelné veci	6,00	Časová	Rovnomerné	1/6	1/6
Samostatne hnutelné veci	8,00	Časová	Rovnomerné	1/8	1/8
Samostatne hnutelné veci	4,00	Časová	Rovnomerné	1/4	1/4
Dopravné prostriedky obstarané formou leasingu	4,00	Časová	Rovnomerné	1/4	1/4

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 eur a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Zásoby obstarané kúpou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	34

Pohľadávky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Krátkodobé pohľadávky	Menovitá hodnota	53
Dlhodobé pohľadávky	Menovitá hodnota	41

Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam. Pohľadávky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB alebo NBS, ak voči danej mene nebol určený kurz ECB vyhláseným ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	74

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	102

Dlhodobé bankové úvery	Menovitá hodnota	121
Krátkodobé záväzky	Menovitá hodnota	122
Rezervy	Odhadom	136
Úvery a pôžičky	Menovitá hodnota	139

Záväzky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky a úvery v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB alebo NBS, ak voči danej mene nebol určený kurz ECB vyhláseným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	141

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Osobné automobily	Obstarávacía cena	14
Daň z príjmov		
Druh	Ocenenie	Riadok výkazu
Daň z príjmov splatná	Menovitá hodnota	58
Daň z príjmov odložená	Menovitá hodnota	59

Daň z príjmov splatná je ocenená 21 % z daňového základu..

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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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 závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.

5. Oprava chýb minulých účtovných období

V roku 2017 boli zaúčtované opravy chýb minulých účtovných období celkom vo výške 25.887,83 EUR v prospech účtu 551.100. Z dôvodu nesprávneho účtovania odpisov technológie bola zúčtovaná oprava odpisov za rok 2014 vo výške 7.623,42 EUR, za rok 2015 vo výške 2.265,81 EUR a za rok 2016 vo výške 16.913,60 EUR, celkom 26.802,83 EUR v prospech účtu odpisov – 551.100. Z dôvodu nesprávneho účtovania odpisov stavieb bola zaúčtovaná oprava odpisov za rok 2015 vo výške 905,16 EUR a za rok 2016 vo výške 9,84 EUR, celkom 915,- EUR na ľarchu účtu 551.100.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

a) dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-153870				-153870
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				-153870				-153870
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-33339				-33339
Prírastky				-30773				-30773
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				-64112				-64112
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-120531				-120531
Stav na konci účtovného obdobia				-89758				-89758

Záporný goodwill vznikol pri kúpe tepelného hospodárstva, keď cena stanovená znaleckým posudkom bola vyššia ako vopred dohodnutá kúpna cena. Záporný goodwill účtovná jednotka odpisuje v súlade so Zákonom o účtovníctve (č. 431/2002 Z. z.) podľa § 28, t.j. najneskôr do piatich rokov od obstarania.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky				-153870				-153870
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				-153870				-153870
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-21982				-21982
Prírastky				-30774				-30774
Úbytky				-19417				-19417
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				-33339				-33339
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-131888				-131888
Stav na konci účtovného obdobia				-120531				-120531

b) dlhodobý hmotný majetok

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	169560	912166	1648605				440667		3170998
Prírastky			666095				453783		1119878
Úbytky			13879				680219		694098
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	169560	912166	2300821				214231		742878
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		62787	326783						389570
Prírastky		45957	241599						287556
Úbytky			13879						13879
Presuny		915	-26803						-25888
Stav na konci účtovného obdobia		109659	527700						637359
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	169560	849379	1321822				440667		2781428
Stav na konci účtovného obdobia	169560	802506	1773121				214231		2959418

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	169560	599618	1819438				17285		2605900
Prírastky		95098	51075				583167		729340
Úbytky			4458				159785		164 243
Presuny		217450	-217450						
Stav na konci účtovného obdobia	169560	912166	1648605				440667		3170998
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18300	120633						138933
Prírastky		44487	210608						255095
Úbytky			4458						4458
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		62787	326783						389570
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	169560	581318	1698804				17285		2466967
Stav na konci účtovného obdobia	169560	849379	1321822				440667		2781428

3. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2665093	466
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1692819	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	972274	466
Krátkodobé záväzky spolu	464264	2580713
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	440344	2539877
Záväzky po lehote splatnosti	23920	40836

Účtovná jednotka má Terminovaný úver zabezpečený Záložným právom na existujúce a budúce hnuťelné veci, Záložným právom k nehnuteľným veciam, Záložným právom k pohľadávkam a Záložným právom na Obchodný podiel.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	466	146
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	99	320
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	99	320
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	565	466

5. Informácie o výnosoch a nákladoch

Účtovnej jednotke v sledovanom období nevznikli náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (predaj podniku, živelné pohromy a podobne).

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Slovensko	Energetické služby a dodané teplo	1 006 893
Slovensko	Vodné, stočné	36 949
		1 043 842

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Predaj automobilu Škoda Fabia = 1167 €
 Predaj automobilu Škoda Octavia = 6985 €

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Servisné a havarijné služby	113 530
Opravy strojov a zariadení	3 772
Služby spojené so štiepkovaním	68 460
Nájom	14 009
Účtovné a právne služby	8 158
Odvoz odpadu a likvidácia popola	4 280
Revízie a zákonné prehliadky	7 284
Telefónne a internetové služby	2 409
Regulovaná zložka fixných nákladov	84 075
Zmluvné služby – management Fee	17 400
Ostatné služby	12 248

Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie vozidiel	406
Poistenie kotolne	3 700

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Opis a hodnota podmieneného majetku, podmienených záväzkov: žiadne
2. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch: žiadne
3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch - informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu: žiadne

Čl. VI

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

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.