

A. Informácie o účtovnej jednotke

Tu wpisujem požadované údaje podľa obsahu názvu časti, alebo podčasti.

Je možné vkladanie kopírovaného textu z iného dokumentu.

Pokiaľ je súčasťou časti tabuľka, text sa vkladá, alebo zapisuje POD TABUĽKU.

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Spoločnosť LMM, spol. s r. o. so sídlom Klenová 24, 83101 Bratislava, (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. marca 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 28. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 6085/B).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- prenájom stavebných strojov a zariadení
- výroba, montáž, rekonštrukcia a periodické skúšky vyhradených tlakových zariadení
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti - veľkoobchod
- opravy pracovných strojov
- údržba a oprava motorových vozidiel
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj
- prenájom iných strojov a nástrojov

c) Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
Počet vedúcich zamestnancov	2	3

d) Informácie o neobmedzenom ručení účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

f) Informácie o schválení účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 25. apríla 2018 valným zhromaždením.

D. ďalšie informácie o :**a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

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 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. (preprava, montáž, doplnky, 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 ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína hneď prvým mesiacom od zaradenia dlhodobého nehmotného 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. (Spoločnosť v súčasnosti nemá dlhodobý nehmotný majetok v odpisovaní)

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sú stanovené dobou používateľnosti jednotlivého druhu majetku a daňové odpisy podnikateľa sú stanovené na základe zaradenia do odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedovaní hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z kódu klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkovej časti.

Spoločnosť má v nájme k 31. decembru 2018 1 osobný automobil v obstarávacej cene 15 082,- EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018 je 3778,- EUR) automobil boli obstaraný počas roku 2016. Spoločnosť má taktiež v nájme k 31. decembru 2018 5 dodávky v obstarávacej cene 113613,- EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018 je 16472,-Eur). Počas roku 2018 nebol predaný žiadny automobil, ale kúpila jeden automobil na ťahanie prívesných vozíkov zo strojmi v obstarávacej cene 21090,- a ZC k 31.12.2018 bola 19 330,-. Automobil bol obstaraný na finančný leasing. Spoločnosť mala v majetku v roku 2018 aj dva prívesné vozíky na ťahanie stavebných strojov. Jeden vozík obstarala počas roku 2018 za 3207,- Eur a jeden vozík bol predaný. Vozíky firma nakúpila, aby mohla zákazníkom poskytovať aj prepravné služby stavebných strojov. Spoločnosť má ďalej v majetku k 31.12.2018 stavebné stroje prenajaté formou finančného nájmu v celkovej obstarávacej cene 222 018,50 ,- EUR (Zostatková cena týchto strojov 193144,50,- Eur). Spoločnosť kúpila a zaradila do majetku počas roku 2018 príslušenstvo k stavebným strojom na prenájom v celkovej obstarávacej cene 58725,- EUR, stavebné stroje v celkovej obstarávacej cene 731846,- Eur. Spoločnosť vyradila z majetku formou predaja celkovo príslušenstvo k stavebným strojom v obstarávacej sume 52737,- Eur a v ZC 25326,- Eur a vyradila v roku 2018 stavebné stroje v celkovej obstarávacej cene 728816,- Eur a ZC 522577,- Eur. V roku 2018 spoločnosť vo svojom areále začala budovať parkovaciu plochu na prenájom pre parkovanie kamiónov. Toto parkovisko nebolo v roku 2018 dokončené a ostala vedené na účte 042. Na účte 042 bol vedený aj projekt na stavbu čističky. Rozhodnutím spoločníka sa zrušila výstavba tejto čističky do budúcnosti a tým sa stala táto investícia zmarená a spoločnosť ju bude rozpúšťať do daňových nákladov počas 3 rokov.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Zásoby

Zásoby sú tvorené tovarom a materiálom na sklade vedené v ich nákupných cenách na jednotlivých skladových kartách. Účtovná jednotka nepotrebovala tvoriť opravnú položku k zásobám.

Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Pohľadávky

Pohľadávky sú vedené v účtovníctve v ich reálnej hodnote. Účtovná jednotka nepotrebovala dotvoriť opravnú položku k pohládkam. Naopak Opravná položky bola vytvorená väčšia než bolo potrebné a preto spoločnosť rozpustila 20830,51,- Eur a znížila potrebu opravenj položky k pohládkam na reálnu hodnotu 8126,56,- Eur. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohládkam podľa § 20 ods. 14 zákona o dani z príjmov.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľkovej časti.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách, peniaze v ceninách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v tabuľkovej časti.

Opravné položky k finančnému majetku nie sú vytvorené.

Časové rozlíšenie

Prehľad položiek časového rozlíšenia je uvedený v tabuľkovej časti.

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P (tabuľková časť)

Rezervy

Účtovná jednotka tvorila počas roku 2018 rezervy zákonné na dovolenku a odvody vo výške 905,87,- Eur a rezervy tvorené ako nedaňový náklad:

reklamácie: 2500,- Eur a rozpustila počas roku 2018 rezervu na reklamácie vo výške 2000,- eur.

zostavenia DPPO: 100,- Eur a 100,- Eur použila na DDPO z roku 2017. Spolu má vytvorenú rezervu vo výške 200,- Eur.

na právne služby: má vytvorenú rezervu 1000,- eur a cez rok rozpustila 1000,- Eur.

odchodné, odstupné: ostalo vytvorené vo výške 1500,- Eur.

odmeny a prémie: bola vytvorená rezerva vo výške 7000,- eur.

spolu bola tvorená nedaňová opravná položka vo výške 9600,- eur.

Závazky

štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti.

Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Sociálny fond

Spoločnosť tvorila počas roku sociálny fond vo výške 0,6 % a počas roku používala jeho časť na dotáciu k stravným lístkom zamestnancov vo výške 20% z hodnoty stravného lístku.

Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť dostala bankovú pôžičku v roku 2017 od Tatra banky, a.s. vo výške 100 000,- EUR na nákup pozemku v areály prevádzky spoločnosti. tento pozemok je pre spoločnosť strategický. Mesačné splátky sú 1389,- Eur. K 31.12.2018 je krátkodobá časť pôžičky 16 668,-Eur a dlhodobá časť tejto pôžičky 56 941,- Eur. Spoločnosť taktiež čerpá kontokorentný úver od Tatra banky a.s. a k 31.12.2018 mala vyčerpaných 81 048,- Eur.

Spoločnosť taktiež mala k 31.12.2018 11 Leasingových zmlúv. Krátkodobá časť leasingu zaúčtovaná k 31.12.2018 je 70442,- Eur a dlhodobá časť leasingu je 143280,- EUR. Rovnako spoločnosť na účtoch 479 eviduje pôžičky voči O2 Slovakia prostredníctvom 1 zmluvy. K 31.12.2018 je krátkodobá časť tejto pôžičky 108,- Eur a dlhodobý zostatok tam už nie je.

Časové rozlíšenie

štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v tabuľkovej časti.

Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

d) výnosoch**Tržby za vlastné tovary a služby**

Tržby za vlastné tovary a služby podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tržby z predaja služieb za rok 2018 boli vo výške 470 788,-Eur. V roku 2017 boli tieto tržby vo výške 470 932,- EUR, čo je pre rok 2018 mierny pokles tržieb za služby vo výške 144,- Eur.

Tržby z predaja tovaru za rok 2018 boli vo výške 1 064 106,- EUR. V roku 2017 boli tieto tržby vo výške 856 423,-Eur, čo je pre rok 2018 nárast o 207 683,- Eur.

Tržby z predaja hm. a nehm. majetku za rok 2018 boli vo výške 689 914,- Eur. Za rok 2017 boli tieto tržby vo výške 203 908,- EUR. V roku 2018 bol nárast týchto tržieb o 486 006,- Eur.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli za rok 2018 17 881,-Eur. V roku 2017 to bolo len 125 359,- EUR. Sú tu evidované výnosy z odpísaných pohľadávok, odplaty za postúpenie leasingu, poistné plnenie.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

e) nákladoch

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

- Náklady na opravu a údržbu strojov a áut v majetku za rok 2018 bola vo výške 28 408,- eur a v roku 2017 vo výške 12 737,- EUR. Je to nárast nákladov vedených na účte 511 vo výške 15 671,- Eur.
- Spotreba materiálu za rok 2018 bola vo výške 83 253,- Eur a za rok 2017 vo výške 27 887,- Eur. Je to nárast nákladov vo výške 55 366,- Eur. Veľký nárast bol spôsobená zvýšením potreby opráv strojov v požižovni.
- Spotreba PHM za rok 2018 bola vo výške 14375,- Eur a za rok 2017 vo výške 16 079,- Eur.
- Spotreba energie za rok 2018 vo výške 13 114,- Eur a za rok 2017 vo výške 12903,- EUR.
- Náklady na predaný tovar za rok 2018 vo výške 914 067,- a za rok 2017 vo výške 673 044,- EUR.
- Cestovné náhrady za rok 2018 vo výške 943,- Eur a za rok 2017 vo výške 614,- EUR.
- Prepravné náklady za rok 2017 vo výške 8 380,- Eur a za rok 2016 vo výške 6 022,- EUR.
- Náklady na telefóny a internet za rok 20178 vo výške 2 924,-Eur a za rok 2017 vo výške 2 767,- EUR.
- Náklady na prenájom priestorov za rok 2018 vo výške 20 114,- Eur a za rok 2017 vo výške 10 249,- EUR.
- Náklady na služby do zákazky za rok 2018 vo výške 7 320,- Eur a za rok 2017 vo výške 2 194,- EUR.
- Náklady na typové skúšky strojov za rok 2018 vo výške 1 787,- Eur a za rok 2017 vo výške 1 331,- EUR.
- Náklady na operatívny leasing za rok 2018 vo výške 60 887,- Eur a za rok 2017 vo výške 16 437,- EUR.
- Mzdové náklady za rok 2018 vo výške 169 591,- Eur a za rok 2017 vo výške 153 374,- EUR.
- Zostatková cena predaného dlh. majetku za rok 2018 vo výške 549 668,- Eur a za rok 2017 vo výške 268 793,- EUR.
- Leasingové úroky za rok 2018 vo výške 5 340,- a za rok 2017 vo výške 10 816,- EUR
- Úroky z úveru za rok 2018 vo výške 2 906,-Eur a za rok 2017 vo výške 2 264,- EUR.
- Bankové poplatky za rok 2018 vo výške 1 949,- a za rok 2017 vo výške 3 696,- EUR.
- Záonné sociálne poistenie za rok 2018 vo výške 64 224,- Eur a za rok 2017 vo výške 58 881,- EUR.
- Záonné sociálne náklady za rok 2018 vo výške 6 040,- Eur a za rok 2017 vo výške 5 514,- EUR.

f) daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v tabuľkovej časti.

i) spriaznených osobách

Účtovná jednotka je spriaznená s účtovnou jednotkou CM Slovakia spol. s r.o. a tieto dve spoločnosti mali medzi sebou počas roku 2018 mali kontrolované transakcie. Jednak finančné pôžička a jednak refaktúraciu servisu a predaj tovaru.

Všetky transakcie boli robené z prihliadnutím na bežné ceny na trhu s tým, že nakoľko obe spoločnosti majú medzi sebou veľké transakcie je tu možnosť zľavy na predávaný tovar do výšky 10% ako majú aj ostatný významný zákazníci.

Uskutočňované boli nasledovné kontrolované transakcie v uvedených výškach:

Výnosy z predaja služieb vo výške 9 840,- Eur.

Náklady na dodané služby vo výške 13 884,- Eur.

Výnosové úroky z pôžičiek vo výške 3 164,- Eur.

Licenčné poplatky, nájomné výnosy 13 407,- Eur.

Licenčné poplatky, nájomné náklady 9 600,- Eur.

Obstarávacia cena hmotného majetku vo výške 282 309,- Eur.

Predaj majetku 3405,- Eur.

Výnosy z predaja zásob vo výške 160 532,- Eur.

Obstarávacie cena zásob tovaru a materiálov vo výške 101 870,- Eur.

k) prehľade zmien vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia je uvedený v tabuľkovej časti.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

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 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. (preprava, montáž, doplnky, 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 ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína hneď prvým mesiacom od zaradenia dlhodobého nehmotného 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. (Spoločnosť v súčasnosti nemá dlhodobý nehmotný majetok v odpisovaní)

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sú satnovené dobou používateľnosti jednotlivého druhu majetku a daňové odpisy podnikateľa sú stanovené na základe zaradenia do odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedovaní hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z kódu štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Cenné papiere a podiely

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi z obstaraním (preprava a iné súvisiace náklady z obstaraním). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa odceňujú ich menovitou hodnotou, na neuhradené pohľadávky sa tvoria opravné položky podľa § 19 ods. 2 písm. h),i),r) § 19 ods. 3 písm. t) a § 52 ods. 19 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

Odložené dane

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

1.dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

2.možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

3.možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Odložená daňová pohľadávka bola k 31.12.2016 odúčtovaná. V roku 2018 spoločnosť neúčtovala o odloženej pohľadávke alebo o odloženom záväzku.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Emisné kvóty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu účtu obstarania majetku 042 so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je 100% doby odpisovania podľa daňových odpisov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562- úroky z Leasingu. Spoločnosť taktiež využívala formu operatívneho leasingu na 4 stavebné stroje. Náklad na tento tieto leasingy je vedený na účte 518. Tieto stroje zostávajú majetkom prenajímateľa.

Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Cudzia mena

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú to reálne dosiahnuté tržby z predaja tovaru, majetku a služieb bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na ľlavu nárok alebo či ide dodatočne uznanú ľlavu.

d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína hneď prvým mesiacom od zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. (Spoločnosť v súčasnosti nemá dlhodobý nehmotný majetok v odpisovaní)

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sú stanovené dobou použiteľnosti jednotlivého druhu majetku a daňové odpisy podnikateľa sú stanovené na základe zaradenia do odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedňovaní hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z kódu štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z. Odpisový plán každoročne spoločnosť prehodnocuje podľa doby použiteľnosti jednotlivých súčastí majetku.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6640	0	0	0	0	0	6640
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6640	0	0	0	0	0	6640
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6157	0	0	0			6157
Prírastky	0	484	0	0	0			484
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6640	0	0	0	0	0	6640
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
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	484	0	0	0	0	0	484
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6001	0	0	0	0	0	6001
Prírastky	0	640	0	0	0	640	0	1280
Úbytky	0	0	0	0	0	640	0	640
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6641	0	0	0	0	0	6641
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6001	0	0	0			6001
Prírastky	0	156	0	0	0			156
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6157	0	0	0	0	0	6157
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
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	484	0	0	0	0	0	484

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	172332	322775	1033933	0	0	72512	18010	0	1619562
Prírastky	0	0	759546	0	0	58725	869664	0	1687935

Úbytky	2100	0	746052	0	0	52737	853762	0	1654651
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	170232	322775	1047427	0	0	78500	33912	0	1652846
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		272587	590688	0	0	34151			897426
Prírastky		7375	628760	0	0	65386			701521
Úbytky		0	746052	0	0	52737			798789
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	279962	473396	0	0	46800	0	0	800158
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
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	172332	50188	443245	0	0	38361	18010	0	722136
Stav na konci účtovného obdobia	170232	42813	574031	0	0	31699	33912	0	852687

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	40261	314845	1203323	0	0	58909	23214	5042	1645593
Prírastky	132071	7930	208437	0	0	38597	400351	-5042	782344
Úbytky	0	0	377827	0	0	24994	405555	0	808376
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	172332	322775	1033933	0	0	72512	18010	0	1619562
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		263750	595018	0	0	26644			885412
Prírastky		8837	373497	0	0	31778			414112
Úbytky		0	377827	0	0	24271			402098
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	272587	590688	0	0	34151	0	0	897426
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
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	40261	51095	608305	0	0	32265	23214	5042	760182
Stav na konci účtovného obdobia	172332	50188	443245	0	0	38361	18010	0	722136

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistenie majetku je v poisťovni Kooperatíva a.s.

Stroje sú poistené v súbore, kde je poistenie na Združený živel poistná suma 348 120,-, odcudzenie - poistná suma 215 040,- eur, Vandalizmus - poistná suma 215 040,- Eur. Autá sú poistené PZP a ročné poistné je 2258,51,- eur a novšie autá majú aj havarijné poistenie, kde ročné poistné je 6124,48,- Eur. Majetok spoločnosti (budovy a zásoby) sú poistené. Ročné poistné je 3574,61,- Eur. Spoločnosť platí aj enviropistku vo výške 149,- Eur. suma poistného sa mní v čase podľa prihlasovania a odhlasovania nového majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	700 000

- o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					

Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane	192108	594700	736808		50000
Dlhodobé pôžičky spolu	192108	594700	736808		50000

r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	-28957	0	20830	0	-8127
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	-28957	0	20830	0	-8127

s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	173998	38396	212394
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11187	0	11187

Iné pohľadávky	8981	0	8981
Krátkodobé pohľadávky spolu	194166	38396	232562

t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	201207

w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4205	5013
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	261
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4205	5274

zd) informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – TABUĽKA

Na účte časového rozlíšenia je vedené poistné časovo a vecne súvisiace s rokom 2018 a rovnako aj náklady na web a reklamu časovo a vecne súvisiace s rokom 2019.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistenie	3128	2449
Reklama	246	135

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v tabuľkovej časť.

Rezervy

Účtovná jednotka tvorila v roku 2018 rezervy na nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie podľa zostatkov dovolenky jednotlivých zamestnancov. Vytvorená rezerva bude použitá v roku 2019. Ďalej tvorila rezervy na právne služby, reklamácie, účtovnú závierku, ktoré budú použité v roku 2019. Tvorba týchto rezer vychádzala z výdavkov v roku 2017.

Ďalej bola vytvorená rezerva na odchodné a odstupné. spoločnosť vytvorila rezervu na prípadné vyplatenie odstupného pre jedného zamestnanca.

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti.

Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne prechádzajúceho účtovného obdobia sú znázornené v tabuľkovej časti. Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 0,6% z miezd. Časť sociálneho fondu bola použitá na stravné lístky zamestnancov. Účtovná jednotka dotovala zo sociálneho fondu 20% z ceny stravného lístku.

Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v tabuľkovej časti

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 300 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok spoločnosti uvedené v majetku v triede 5 – budovy a stavby vedené na účte 021.1000 a na účte 031.1000.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v tabuľkovej časti.

Časové rozlíšenie

štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v tabuľkovej časti.

Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie

Vlastné imanie k 31.12.2017 bolo vo výške 649 132,- Eur. K 31.12.2018 bolo zvýšené vlastné imanie spoločnosti na sumu 690 352,- Eur.

1. opis základného imania

Základné imanie je vedené iba na účte 411. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. hodnota upísaného vlastného imania

Hodnota upísaného vlastného imania je 690 352,- eur.

3 a) o rozdelení účtovného zisku

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol zisk z roku 2017 preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov ako celok.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	132320
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	132420
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	

Spolu

132420

b) o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6284	10506	3684		13106
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	432	670	432		670
Rezervy na účtovnú závierku	200	100	100		200
Rezervy na zákonné soc. a zdrav. poisť.	152	236	152		236
Rezervy na právne služby	2000	0	1000		1000
Rezervy na reklamácie	2000	2500	2000		2500
Rezervy na odchodné a odstupné	1500	0	0		1500
Rezervy odmeny a prémie		7000	0		7000

b) o rezervách

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6972	5139	5827		6284

rezervy na nebyčperanú dovolenku	1310	432	1310		432
rezervy na účtovnú závierku	0	200			200
rezervy na zákonné soc. a zdrav. poisť	461	152	461		152
rezervy na právne služby, odchodné a odstupné	3600	2355	2455		3500
rezervy na reklamácie	1600	2000	1600		2000

c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	156146	146621
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	156146	146621
Krátkodobé záväzky spolu	346709	411407
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	346709	411407
Záväzky po lehote splatnosti	0	

g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Spoločnosť čerpala sociálny fond na stravné lístky pre zamestnancov vo výške 20% z výšky sumy stravného lístka. Tvorba sociálneho fondu je vo výške 0,6% zo súhrnu hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok na pracovnoprávne účely.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13253	13153
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	950	870
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	950	870
Čerpanie sociálneho fondu	1338	770
Konečný zostatok sociálneho fondu	12866	13253

i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť LMM, spol. s r.o. načerpala úver na kúpu pozemku z tatra banky, a.s. vo výške 100 000,- eur. Mesačná splátka je 1389,- Eur. Úver by mal byť splatený v roku 2023. Evidovaný je na účtoch 461. Spoločnosť má taktiež nastavený na svojom účte kontokorentný úver z dobou splatenia 1 rok a

každoročne sa predlžuje na jeden rok. Je možné čerpať do výšky 300 000,- z toho 100 000,- je odvislý od budúcich obchodov.

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver - dlhodobá časť	EUR	3,45	31.05.2023	56941	56941	73609
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - krátkodobá časť	EUR	3,45	31.12.2019	16668	16668	16668
Kontokorentný úver	EUR	3,2	31.03.2019	81049	81049	85065

i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť čerpala pôžičku od O2 slovakia na mobilný telefón. Pôžička je ebz úročná.

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						

Krátkodobé pôžičky						
O2 Slovakia	EUR	0	31.12.2019	108	108	108
Krátkodobé finančné výpomoci						

m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Formou finančného leasingu spoločnosť nakupuje väčšie a drahšie stroje, ktoré zaraďuje do požičovne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	70442	269659		97017	133260	
Finančný náklad	4519	5001		6076	3411	
Spolu	74961	274660		103093	136671	

H. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné služby a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	470788	470932
Tržby za tovar	1064106	856423
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	709423	329267
Čistý obrat celkom	2247481	1659342

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti –TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tržby z predaja hmotného majetku	689914	203908
tržby z predaja materiálu	1629	0
výnos z odpísaných pohľadávok	1507	0
poistné plnenie	12298	6961

e) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky z pôžičiek	3164	2720

g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	470787	470932
Tržby za tovar	1064106	856423
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	709423	329267
Čistý obrat celkom	2247481	1659342

I. Informácie o nákladoch

Náklady účtovnej jednotky sú len náklady, ktoré vecne súvisia z účtovným obdobím od 1.1.2017 do 31.12.2017. Náklady vykázané v účtovnej skupine 5. boli nákladmi, ktoré boli potrebné na zabezpečenie a dosiahnutie zisku účtovnej jednotky.

Podrobný rozpis jednotlivých nákladov nájdete v tabuľkovej časti.

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Významné položky nákladov za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné	20114	19849
Operatívny leasing	60887	16437
Vedenie účtovníctva	8567	0
Prepravy	20271	8380
Služby do zákazky	7320	2194

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na predaný tovar	914066	673044
Opravy a udržiavanie	21285	7249
Opravy stavby	7123	5488
Spotreba mat. v požičovni	67707	26979

Spotreba PHM

14375

16079

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky v banke	2546	4063
Leasingové úroky	5340	10816
Úroky z úveru	2906	2264
Bankové poplatky	1949	3696

e) o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	1325
ostatné neaudítorské služby	8567	0

J. Informácie o daniach z príjmov

Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v tabuľkovej časti.

f) a g) o daniach 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:	45086	x	x	135300	x	x
teoretická daň	x	9919	22	x	29766	22
Daňovo neuznané náklady	36927	8124	22	29841	6565	22
Výnosy nepodliehajúce dani	10506	2311	22	-22261	-4897	22

Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			22			22
Umorenie daňovej straty	11957	2631	22	-142880	-31434	22
Zmena sadzby dane	59550	12505	21			
Iné	41143	-8640	22			22
Spolu	59550	3866	22			22
Splatná daň z príjmov	x	3866	22	x	2880	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	3866	22	x		22

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Členovia štatutárneho orgánu nemali odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie.

N. Informácia o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť LMM, spol. s r.o. je spriaznenou firmou zo spoločnosťou CM Slovakia spol. s r.o. Prepojenie je tu cez konateľov spoločnosti. Spoločnosť LMM, spol. s r.o. robí pre spoločnosť CM Slovakia spol. s r.o. servisné služby, ktoré spoločnosť CM Slovakia spol. s r.o. nemôže prevádzkovať. Na druhej strane spoločnosť CM Slovakia spol. s r.o. má uzatvorené obchodné zmluvy na dodávku niektorých značiek stavebných strojov a tým aj náhradných dielov k nim, ktoré od nej nakupuje aj spoločnosť LMM, spol. s r.o. a potrebuje tento tovar pre rozvoj svojho podnikania vrámci požičovne aj vrámci servisu.

Spoločnosti si navzájom prenajímajú časti skladových a kancelárskych priestorov vo svojich budovách a pozemkoch.

a) Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L.

Spoločnosť v roku 2018 mala medzi spraznenou firmou nasledovné transakcie:

Náklady na nájomné výške 9600Eur.

Nakúpený bol majetok v hodnote 282 308,- Eur.

Nakúpený bol materiál a tovar vo výške 101870,- Eur.

Náklady na účtovné služby: 8 467,- Eur

Náklady na prenájom auta: 5 417,- Eur

Výnosové položky

Spoločnosť vypožičala spriaznenej spoločnosti peniaze za zapožičanie ktorých si uplatnila úroky na mesačnej báze v sume 0,028% za deň. Celkovo zaplatila na úrokoch 3164,- Eur.

Spoločnosť dodala služby spriaznenej spoločnosti za prenájom priestorov a servis strojov vo výške 13 407,- Eur.

Spoločnosť predala spriaznenej spoločnosti tovar v hodnote 160 532,- Eur.

Spoločnosť predala spriaznenej spoločnosti majetok vo výške 3 405,- Eur.

b) Informácia o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane

Spoločnosť v roku 2018 mala medzi spraznenou firmou nasledovné kumulované transakcie:

Služby:

Náklady: 23483,- Eur

Výnosy: 23247,- Eur

Úroky z úverov:

Výnosy: 3 164,- Eur

Predaj tovaru, materiálu majetku:

Obstarávacia cena: 384 178,- Eur

Predajná cena: 163 937,- Eur.

P. Prehľad zmien vlastného imania o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	29875	0	0		29875
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	1215551	0	0		1215551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	2092	0	0		2092
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46500	0	0		46500
Nerozdelený zisk minulých rokov	1030769	132420	0		1163189
Neuhradená strata minulých rokov	-1808075	0	0		-1808075
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	132420	100	132420		41220
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0		0

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	29875	0	0		29875
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	1215551	0	0		1215551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	2092	0	0		2092
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46500	0	0		46500
Nerozdelený zisk minulých rokov	986657	44112	0		1030769
Neuhrazená strata minulých rokov	-1808075	0	0		-1808075
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	44113	0	44113		132420
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	0	0	0		0