

**Účtovná zázvierka
spoločnosti**

LUMASEK s.r.o.

k 31. decembru 2018

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 2018, najmä pre zostavenie poznámok, účinné k 31. decembru 2018. Účtovnú závierku k 31.12.2018 sme zostavovali podľa právnych predpisov účinných k 31.12.2018.
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 15 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere
- v predchádzajúcom roku mala spoločnosť 14 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 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.
5. **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená 16.3.2018

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 2018 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, poisťné 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, poisťné, 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 31.12.2018 zásoby vo výške 79 388,21 €
- stav zásob k 31.12.2017 76 261,23 €

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 nevymožiteľné 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 2018 rozpustila do výnosov v pomernej výške 40 775,01 €.

p. **Prenájom (lízing)**

– spoločnosť eviduje štyri motorové vozidlá VOLVO zakúpené prostredníctvom spotrebného úveru 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 závierka, 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 závierka, 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 31.12.2018 neeviduje 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 2018 do 31. decembra 2018 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 nim 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 31.12.2018 pohľadávky z obchodného styku vo výške 365 589,67 €. Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam, pretože neeviduje 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 1.1.2018	2 180,01 €	stav k 31.12.2018	9 421,80 €
- peniaze na bankovom účte	stav k 1.1.2018	673 717,83 €	stav k 31.12.2018	1 210 515,69 €

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 31.12.2017	821 140,00 €
Vlastné imanie k 31.12.2018	1 377 820,47 €

2. Rezervy

- spoločnosť účtuje iba o zákonnej rezerve na nevyčerpané dovolenky.

PS k 1.1.2017	0,00 €
tvorba	12 304,90 €
čerpanie	0,00 €
KS 31.12.2017	12 304,90 €

3. Závazky

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

- záväzky z obchodného styku	stav k 31.12.2018	112 791,72 €
- záväzky voči spoločníkom	stav k 31.12.2018	45 573,50 €
- záväzky zo soc. poistenia	stav k 31.12.2018	8 434,19 €
- záväzky voči štátu	stav k 31.12.2018	82 817,01 €
- ostatné dlhodobé záväzky	stav k 31.12.2018	2 570,67 €

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	1 045,26 €
- čerpanie SF	84,24 €
- stav k 31.12.2017	1 609,65 €
- stav k 31.12.2018	1 609,65 €

6. **Vydané dlhopisy – spoločnosť neúčtuje**

7. **Bankové úvery**

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

Účtuje o dlhodobom záväzku – spotrebné úvery na automobily VOLVO v celkovej výške 103 175,04 €

8. **Časové rozlíšenie – spoločnosť neúčtuje**

9. **Deriváty – spoločnosť neúčtuje**

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. **Tržby z predaja služieb:**

Spoločnosť za rok 2018 dosiahla tržby z a vlastné výroby	946 905,53 €
Tržby z poskytnutých služieb rok 2017	0,00 €
Spoločnosť za rok 2018 dosiahla tržby z poskytnutých služieb	2 619 309,46 €
Tržby z poskytnutých služieb rok 2017	3 099 025,60 €
Tržby z predaja DM, materiálu rok 2018	114 349,53 €
Tržby z predaja rok 2017	51 543,46 €
Ostatné výnosy z HČ 2018	52 150,24 €
Ostatné výnosy z HČ 2017	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	3 743 047,76 €
Čistý obrat Spoločnosti za predchádzajúce obdobie je	3 246 240,44 €

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 2018

- Náklady na spotrebu materiálu	1 465 418,65 €
- Služby	951 254,01 €
- Osobné náklady	301 773,52 €

- Dane a poplatky	19 954,80 €
- Odpisy	295 625,84 €
- Ostatné náklady na HČ	16 896,89 €
- Finančné náklady	366,69 €

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 €

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daňová povinnosť spoločnosti za rok 2018 je vo výške **147 886,72 €**.

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. Podmienený 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 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

