

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

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 31.12.2017 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 09.07.2018.

3. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018 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	0	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 hnuteľné veci	12,00	Časová	Rovnomerné	1/12	1/12
Samostatne hnuteľné veci	6,00	Časová	Rovnomerné	1/6	1/6
Samostatne hnuteľné veci	8,00	Časová	Rovnomerné	Vid' komentár	1/8
Samostatne hnuteľné veci	4,00	Časová	Rovnomerné	1/4	1/4
Dopravné prostriedky obstarané formou leasingu	4,00	Časová	Rovnomerné	1/4	1/4

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Pri odpisovaní samostatných hnuteľných vecí od roku 2017 v závislosti od predpokladanej doby využitia sa stanovujú individuálne účtovné odpisy. 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.

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				-64112				-64112
Prírastky				-30775				-30775
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				-94887				-94887
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-89758				-89758
Stav na konci účtovného obdobia				-58983				-58983

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				-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

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 predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	169560	912165	2300821				214231		3596777
Prírastky			214230						214230
Úbytky							214231		214231
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	169560	912165	2515051				0		3596776
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		109659	527700						637359
Prírastky		45956	208933						254889
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		155615	736633						892248
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	169560	802506	1773121				214231		2959418
Stav na konci účtovného obdobia	169560	756550	1778418				0		2704528

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	912165	1648605				440667		3170997
Prírastky			666095				453783		1119878
Úbytky			13879				680219		694098
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	169560	912165	2300821				214231		3596777
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

3. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2397069	2665093
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1304882	1692819
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1092187	972274
Krátkodobé záväzky spolu	404766	464264
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	389577	440344
Záväzky po lehote splatnosti	15189	23920

Účtovná jednotka má Terminovaný úver zabezpečený Záložným právom na existujúce a budúce hnutelné 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	565	466
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	99
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	99
Čerpanie sociálneho fondu	0	
Konečný zostatok sociálneho fondu	565	565

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	963 037
Slovensko	Vodné, stočné	14 104
Slovensko	Prenájom	12 780
Slovensko	Váženie nákladnou váhou	963
		990 884

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Tržby z predaja zásob materiálu = 3300 €

Poskytnutý Grant k projektu (zúčtovaný do výnosov) = 4286 €

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Servisné a havarijné služby	138 210
Služby spojené so štiepkovaním	64 027
Nájom	13 693
Účtovné a právne služby	10 700
Revízie a zákonné prehliadky	2 280
Telefónne a internetové služby	2 840
Regulovaná zložka fixných nákladov	117 280
Ostatné služby	2 301

Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Pokuty a penále	841
Poistenie kotolne	1 054
Ostatné náklady na hosp.činnosť	155

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.