

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 31.12.2018

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 (miesto podnikania) Kriváň 603 , 962 04 Kriváň

Dátum vzniku: 22.12.2007

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky :

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	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO	Splnenie podmienky
Netto aktíva celkom	4 224 266	4 480 899	nie
Čistý obrat celkom	6 557 427	5 654 579	áno
Počet zamestnancov	33	21,3	áno

(2)Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie

* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 2.5.2018

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka k 31. decembru 2018 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018

(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	33	21,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	35
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 : **Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň**

(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 (poplatky..),
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	x	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	všetky vedľajšie náklady spojené obstaraním (preprava,poplatky..)
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	x	
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	x	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich prevzatí	x	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	x	
Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3)	x	
Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu	x	
Finančný majetok	Menovitá hodnota	

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie	Menovitá hodnota	
Deriváty	Reálnou hodnotou	
DHM a DNM	Obstarávacou cenou	DHM nakúpený do 1700 eur je účtovaný pri spotrebe : 501/112 DNM do 2700 eur je účtovaný priamo do spotreby na účet 518

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

c) Určenie ocenenia záväzkov : **Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou, Rezervy na nevyčerpanú dovolenku odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu v čiastke 6 933,21 eur.**

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi **Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň.**

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi : **Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň**

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 odpisového 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

Druh majetku	doba odpisovania	sadzba	odpisová metóda
Budovy a stavby	20 r.	1/20	rovnomerná
Výrobné zariadenia	4,6 r.	1/4 , 1/6	rovnomerná
Výpočtová technika	4 r.	1/4	rovnomerná
Nádrže a kontajnery	12 r	1/12	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 r.	1/4	rovnomerná

Komentár k odpisovému plánu :

UJ zostavila odpisový plán pre účtovné odpisy, ktorý vychádza z predpokladanej doby používania majetku. Majetok začína odpisovať v mesiaci , kedy bol zaradený do užívania.

UJ používa rovnomerné odpisovanie vo všetkých odpisových skupinách.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

V r. 2018 boli uzavreté zmluvy na NFP poskytnutých z prostriedkov z EŠaIF na obstaranie majetku :

1. ZMLUVA O POSKYTNUTÍ NFP na projekt : Inovácia v spoločnosti .
 2. ZMLUVA O POSKYTNUTÍ NFP na projekt : Zavádzanie inovatívnych technológií v spoločnosti.
- Realizácia tohto projektu bude zahájená v r.2019

(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období : *Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň.*

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): *Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň*

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

(4) Informácie o vlastných akciách *Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň*

(5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov , ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt : *spoločnosť obstarala výrobné zariadenie v čiastke 149 251,17 eur.*

Pred zaradením do užívania sa ho rozhodla predat' v sume 175 950 eur.

Zaúčtované na účtoch 541/042: 149 251,17

311/641: 175 950,00

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

(3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Spoločnosť podniká vo vlastných aj v prenájatých priestoroch. Na svoju podnikateľskú činnosť používa vlastné výrobné zariadenia ako aj prenájaté výrobné zariadenia . Prenajatý majetok UJ sleduje na podsúvahových účtoch :

- Budova č 540 – výrobná hala
- Výrobné zariadenia (drevoobrábacie stroje)

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

Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň

Čl. VII Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň

MIESTO PRE ĎALŠIE ZÁZNAMY :

Odložené dane: UJ účtuje o odloženej dani :

1. Účtovná hodnota záväzku za prenájom priestorov a účtovné služby za účtovné obdobie je vyššia ako jej daňová základňa. Ide o záväzky , ktorých vznik bol zaúčtovaný súvzťažne s nákladom. – daňová pohľadávka v sume : 21494,53 eur

2. Účtovná hodnota (zostatková) odpisov DHM je vyššia ako ich daňová základňa = Daňový záväzok v hodnote 8070,59 eur.

Účtované na účtoch 481/592 = 13423,94 eur