

**Účtovná zázvierka  
spoločnosti**

**LUMASEK s.r.o.**

**k 31. decembru 2019**

## 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 2019, najmä pre zostavenie poznámok, účinné k 31. decembru 2019. Účtovnú závierku k 31.12.2019 sme zostavovali podľa právnych predpisov účinných k 31.12.2019.
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 16 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere  
- v predchádzajúcom roku mala spoločnosť 15 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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

**Účtovná závierka za rok 2018 bola schválená 25.3.2019**

## 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 2019 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, 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, 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, poistné, 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 31.12.2019 zásoby vo výške 87 659,12 €  
- stav zásob k 31.12.2018 79 388,21 €

- 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 2019 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 31.12.2019 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 2019 do 31. decembra 2019 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 31.12.2019 pohľadávky z obchodného styku vo výške 558 757,75 €. Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

### 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

- peniaze v pokladni	stav k 1.1.2019	9 421,80 €	stav k 31.12.2019	19 514,18 €
- peniaze na bankovom účte	stav k 1.1.2019	1 210 515,69 €	stav k 31.12.2018	1 255 710,96 €

### 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 31.12.2018	1 377 820,47 €
Vlastné imanie k 31.12.2019	1 632 325,42 €

### 2. Rezervy

- spoločnosť účtuje iba o zákonnej rezerve na nevyčerpané dovolenky.

PS k 1.1.2019	12 304,90 €
tvorba	13 146,48 €
čerpanie	12 304,90 €
KS 31.12.2019	13 146,48 €

### 3. Záväzky

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

- záväzky z obchodného styku	stav k 31.12.2019	158 230,17 €
- záväzky voči spoločníkom	stav k 31.12.2019	53 573,50 €
- záväzky zo soc. poistenia	stav k 31.12.2019	9 750,31 €
- záväzky voči štátu	stav k 31.12.2019	2 189,14 €
- ostatné dlhodobé záväzky	stav k 31.12.2019	1 500,00 €

### 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	1 113,32 €
- čerpanie SF	161,92 €
- stav k 31.12.2018	2 570,67 €
- stav k 31.12.2019	3 522,07 €

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 54 650,22 €

8. **Časové rozlíšenie – spoločnosť neúčtuje**

9. **Deriváty – spoločnosť neúčtuje**

## INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. **Tržby z predaja služieb:.**

Spoločnosť za rok 2019 dosiahla tržby z a vlastné výroby	2 342 989,67 €
Tržby z poskytnutých služieb rok 2019	1 236 681,71 €
Tržby z predaja DM, materiálu rok 2019	19 122,32 €
Ostatné výnosy z HČ 2019	51 691,42 €

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	3 650 485,12 €
Čistý obrat Spoločnosti za predchádzajúce obdobie je	3 743 047,76 €

## 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 2019**

- Náklady na spotrebu materiálu	1 422 330,45 €
- 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	1 248 985,57 €
- Služby	1 223 450,47 €
- Osobné náklady	310 116,44 €
- Dane a poplatky	8 977,15 €
- Odpisy	328 874,46 €
- Ostatné náklady na HČ	20 827,69 €
- Finančné náklady	288 80 €

## INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daňová povinnosť spoločnosti za rok 2019 je vo výške **72 470,48 €**.

## 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 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.