

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 31.12.2019

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	UO r.2017	UO r.2018	Splnenie podmienky
Netto aktíva celkom	4 480 899	4 224 266	nie
Čistý obrat celkom	5 654 579	5 977 340	áno
Počet zamestnancov	21,3	33	áno

(2) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie

* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 4.11.2019

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka k 31. decembru 2019 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019

(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	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	25
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.

Štatutárny orgán UJ vyhlasuje:

„Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt”.

(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 (obstarávacía 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	Obstarávacía 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	Obstarávacía 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	Obstarávacía 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 priamo do spotreby : 501/321 DNM do 2700 eur je účtovaný priamo do spotreby na účet 518/321

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku :

ÚJ 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 11 659,38 eur.**

Rezervu na audit účtovnej závierky v čiastke 3 600,00 eur, spoločnosť ocenila menovitou hodnotou na základe zmluvy o audite na rok 2019.

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
Software	2.r.	1/2	
ERP(monitoring pracovísk)	3.r	1/3	
Pozemky			neodpisuje sa

Komentár k odpisovému plánu :

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

ÚJ používa rovnomerné odpisovanie hmotného majetku vo všetkých odpisových skupinách.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

V roku 2019 nebola prijatá žiadna dotácia zo štátneho rozpočtu.

(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:**

Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Celková suma záväzkov (bankové úvery SLSP a Prima banka)so zostatkovou dobou splatnosti menej ako 5 rokov t.j. 1 870 119,16 + kontokorent vo výške 400 990, 06 eur je zabezpečená formou :

- pohľadávkami zo všetkých účtov
- hnuteľnou vecou , ktorá je predmetom financovania
- blankozmenkou
- ručením FO : Ľ. Očenáš
- ručením FO : Katarína Očenášová
- vinkuláciou poistného plnenia v prospech banky

(4) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň

(5) Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2

a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka spoločnosť nevytvorila.

(6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov , ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach.**(3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť podniká vo vlastných aj v prenajatých priestoroch. Na svoju podnikateľskú činnosť používa vlastné výrobné zariadenia ako aj prenajaté výrobné zariadenia . Prenajatý majetok ÚJ 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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie ÚJ zaznamenalo nižší pokles tržieb z predaja, čo bolo spôsobené hlavne oslabením výmenného kurzu CZK, ktorý používa ÚJ pri fakturácii. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať o aké % sa príjmy v budúcom období znížia.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Čl. VII Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň

MIESTO PRE ĎALŠIE ZÁZNAMY :

1.

Odložené dane: ÚJ účtuje o odloženej dani z dôvodu :

- a) rozdielných daňových a účtovných odpisov hmotného majetku*
- b) uhradených záväzkov z r. 2018 , ktoré sú nákladom až po zaplatení t.j. v r. 2019*
- c) neuhradených záväzkov zaúčtovaných v nákladoch v.r 2019, ktorú budú daňovým nákladom až po zaplatení.*
- c) nedaňovej rezervy na audit účtovnej závierky za rok 2019.*

Lubomír Očenáš
Konateľ spoločnosti

