

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 31.12.2020

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.2018	UO r.2019	Splnenie podmienky
Netto aktíva celkom	4 224 266	5 902 239	nie
Čistý obrat celkom	5 977 340	6 744 106	áno
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	33	áno

(2) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie

* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 31.8.2020

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka k 31. decembru 2020 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 1.1.2020 do 31. decembra 2020

(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	56	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	49
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 učit. 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	<i>Obstarávacia cena</i>	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	<i>Obstarávacia cena</i>	všetky vedľajšie náklady spojené obstaraním (preprava, poplatky..)
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	x	
Zásoby obstarané kúpou	<i>Obstarávacia cena</i>	náklady za dovoz materiálu, tovaru...
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	<i>vlastné náklady</i>	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	<i>Menovitá hodnota</i>	
Záväzky pri ich prevzatí	x	
Záväzky pri ich vzniku	<i>Menovitá hodnota</i>	
Peňažné prostriedky a ceniny	<i>Menovitá hodnota</i>	

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	<i>Menovitá hodnota</i>	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	<i>Obstarávacia cena</i>	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	<i>Menovitá hodnota</i>	
Časové rozlíšenie	<i>Menovitá hodnota</i>	
Deriváty	<i>Reálnou hodnotou</i>	
DHM a DNM	<i>Obstarávacou cenou</i>	<i>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</i>

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 23 096,33 eur.**
Rezervu na audit účtovnej závierky v čiastke 1 800,00 eur, spoločnosť ocenila menovitou hodnotou na základe zmluvy o audite na rok 2020.

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 odpisovacieho 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(monitring pracovísk)	3.r	1/3	
Pozemky			neodpisuje sa

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 hmotného majetku vo všetkých odpisových skupinách.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

V roku 2020 poskytnuté nenávratné finančné príspevky z Ministerstva hospodárstva PROJEKT :

1. Inovácia v spoločnosti kód 3130121748 v sume 705 512,25 eur. Čo predstavuje 60% z oprávnených výdavkov na obstaranie samostatných hnutelných vecí a súboru hnutelných vecí.

2. Zavádzanie inovácií technológií č. 313031K712 v sume 180 870,98 eur., čo predstavuje 50% z oprávnených výdavkov na obstaranie samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí.

3. Projekt „Prvá pomoc“ v sume 41 537,38 eur na udržanie zamestnanosti v čase pandémie COVID – 19, poskytnutá UPSVaR.

(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. 1 338 854,00 eur je zabezpečená formou :

- pohľadávkami zo všetkých účtov
- hnutelnou 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.

ÚJ vytvorila kapitálový fond v minulých obdobiach.

(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 v dôsledku mimoriadnych opatrení v súvislosti so šírením COVID 19 zaznamenalo nedostatok základného materiálu na trhu a značné zvýšenie cien materiálu cca od 30 – 100%. Čo malo za následok krátkodobé výpadky vo výrobe . Tieto udalosti však nemajú významný vplyv na pokračovaní v nepretržitej činnosti , nakoľko ÚJ nezaznamenala ani v tomto období pokles tržieb a bude fungovať aj naďalej ako zdravý subjekt. 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. 2019 , ktoré sú nákladom až po zaplatení t.j. v r. 2020*
- c) neuhradených záväzkov zaúčtovaných v nákladoch v.r 2020, ktoré budú daňovým nákladom až po zaplatení.*
- c) nedaňovej rezervy na audit účtovnej závierky za rok 2020.*