

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 31.12.2021

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 nespĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie ani do jednej veľkostnej skupiny, preto sa zatrieduje ako malá účtovná jednotka a zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74)

Test veľkostnej skupiny pre malú účtovnú jednotku:

Názov položky	UO r.2019	UO r.2020	Splnenie podmienky
Netto aktíva celkom	5 902 239	5 5 814 536	nie
Čistý obrat celkom	6 744 106	7 351 326	áno
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	56	nie

(2) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie

* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 4.11.2021.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka k 31. decembru 2021 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 1.1.2021 do 31. decembra 2021

(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	63,8	56,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	66	71
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 a na ozbrojený konflikt na Ukrajine 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	<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</i> <i>DNM do 2700 eur je účtovaný priamo do spotreby na účet 518/321</i>

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 30 202,06 eur.

Rezervu na audit účtovnej závierky v čiastke 1 850,00 eur, spoločnosť ocenila menovitou hodnotou na základe zmluvy o audite na rok 2021.

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 odpisové 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 :

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 2021 bola poskytnutá dotácia :

Projekt „Prvá pomoc“ v sume 32 096,79 eur na udržanie zamestnanosti v čase pandémie COVID – 19, poskytnutá UPSVaR.

Ministerstvo hospodárstva SR schválilo spoločnosti žiadosť na preplatenie nákladov na povinné testovanie zamestnancov za 12/2021 v čiastke 378,00 eur.

(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 viac ako 1 rok a menej ako 5 rokov t.j. 1 056 918 €
eur je zabezpečená formou :

- pohľadávkami zo všetkých účtov
- hnutelnou vecou , ktorá je predmetom financovania
- blankozmenkou
- ručením FO : Ľ. Očenáš
- ručením FO : Katarína Očenášová
- vinkuláciou poisťného 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 vytvorila aj v bežnom roku aj v predošlých účtovných

obdobíach.

(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

V Januári 2022, keď doznievala tretia vlna pandémie covid 19 a začínal sa šíriť nový variant omicron, spoločnosť zaznamenala okrem zvýšenia cien vstupného materiálu aj zvýšený výpadok pracovnej sily.

Zavedením plne automatizovaných pracovísk , ktoré dokážu spraviť celý cyklus činnosti, nahradiť a ochrániť zdravie zamestnancov , spoločnosť mohla pokračovať v plynulom výrobnom procese.

Koncom februára 2022 prepukol ozbrojený konflikt na Ukrajine. Aktuálne konflikt ovplyvňuje ekonomické a iné aktivity v celom svete.

Nakoľko naša spoločnosť úzko spolupracovala s Ukrajinskou spoločnosťou REZULT , týmto konfliktom stratila dodávateľa vstupného materiálu. Na túto situáciu manažment spoločnosti musel veľmi rýchlo zareagovať a preorientovať sa na európskych dodávateľov. I napriek ozbrojenému konfliktu na Ukrajine , spoločnosť nezaznamenala pokles tržieb v r. 2022

Nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno spoľahlivo predvídať budúce dopady. 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. 2020 , ktoré sú nákladom až po zaplatení t.j. v r. 2021

c) neuhradených záväzkov zaúčtovaných v nákladoch v.r 2021, ktoré budú daňovým nákladom až po zaplatení.

c) nedaňovej rezervy na audit účtovnej závierky za rok 2021.

L'ubomír Očenáš
Konateľ spoločnosti