

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Spoločnosť LUTRANS - REAL, spol. s r.o. bola zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu dňa 03.05.2007, oddiel: Sro, vložka č. 17781/R, IČO: 36771911. Bola založená Zakladateľskou listinou dňa 16.04.2007 v súlade s ustanoveniami § 105 a násl. Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka.
Dňa 12.12.2015 - zmena sídla spoločnosti z Nosice 224, 020 01 Púchov na Fraňa Mojtu 273/8, 949 01 Nitra. Od 06.05.2020 sídli spoločnosť na adrese: Nosice 233, 020 01 Púchov. Dňa 01.09.2020 sa zlúčila s firmou LUTRANS - METAL, spol. s r.o. a stala sa nástupníckou spoločnosťou.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: LUTRANS - REAL, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Nosice 233, 020 01, Púchov

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb
- Prenájom motorových vozidiel
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti - veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod v rozsahu voľných živností
- Sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb
- Reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- Činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov
- Poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu
- Prenájom hnutelých vecí
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- Vedenie účtovníctva
- Administratívne služby
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Zasielateľstvo
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- Čistiace a upratovacie služby
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Poľnohospodárstvo a lesníctvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	6
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2021

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Dňa 24.2.2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. Spoločnosť obchoduje priamo s tretími stranami - dodávateľmi z Ruskej federácie aj Ukrajiny. Aj z titulu uvalenia EÚ sankcií je obchodovanie s týmito dodávateľmi značne obmedzené a komplikované. Táto skutočnosť má zásadný dopad na budúci chod Spoločnosti. Spoločnosť sa snaží získať nových dodávateľov, avšak jej ďalšie fungovanie na trhu s hutným materiálom bude ohrozené. Tieto okolnosti naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Tržby však Spoločnosť dosahuje aj z nájmu vlastných nehnuteľností, čo jej môže zabezpečiť určitú prísun finančných prostriedkov na ďalšie fungovanie.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady a metódy boli v zdaňovacom období aplikované v súlade s ustanoveniami Zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		obstarávací cena vrátane správnych poplatkov
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		obstarávací cena vrátane dopravných a iných nákladov súvisiacich s tovarom
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		obstarávací cena, t.j. menovitá hodnota pohľadávky
Záväzky pri ich prevzatí		obstarávací cena, t.j. menovitá hodnota záväzku
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny		
Pohľadávky pri ich vzniku		
Záväzky pri ich vzniku		

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky z obchodného styku		3 810			3 810

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky z obchodného styku		3 810			3 810

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia 2021 pri oceňovaní záväzkov a rezerv postupovala v zmysle Zákona č. 431/2002 o účtovníctve Z.z. v znení neskorších predpisov, § 24-25.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia 2021 odpisovala dlhodobý majetok na základe odpisového plánu rovnomerným odpisovaním podľa Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Pri rovnomernom odpisovaní určila ročný odpis ako podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu v § 26, ods. 1 daného zákona.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
administratívne budovy	40 rokov	1/40	rovnomerná
výrobná-skladová hala, sklady, betónové garáže, parkoviská	20 rokov	1/20	rovnomerná
plechové sklady, obytné kontajnery, ploty, klimatizačné zariadenia	12 rokov	1/12	rovnomerná
plynová zostava	8 rokov	1/8	rovnomerná
nábytok	6 rokov	1/6	rovnomerná
automobily, kamerový systém, zavlažovacia zostava	4 rokov	1/4	rovnomerná

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Rozsah a povaha derivátov	Hlavné podmienky ovplyvňujúce budúce peňažné toky
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:					
Zabezpečovacie deriváty, z toho:					

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom			
Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci	nehnuteľnosť TN Sedličná	1 500 000	1 500 000
Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci	nehnuteľnosť v k.ú. Nosice	600 000	600 000
Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky - faktoringová spoločnosť ČSOB, a.s.	ČSOB, a.s.	4 200 000	4 200 000

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
tržby z nájmu+súvisiace služby		539 378	310 411
tržby z pneuservisných služieb		41 813	37 910
tržby za tovar		18 088 459	6 040 577
výnosy z odpísaných pohľadávok - ČSOB		4 142 317	146 570
tržby z predaja hmotného majetku		66 000	70 850
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
spotreba materiálu - údržba		18 289	15 693
spotreba el.energie, plynu, vody		46 128	29 795
predaný tovar		16 302 622	5 167 410
opravy a udržiavanie		41 303	54 962
odpisy		450 063	302 833

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka dosiahla v roku 2021 výsledok hospodárenia - zisk vo výške 917 203,09 EUR, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky na daňový základ nasledovne:

výsledok hospodárenia:	917 203,09
sumy nezaplatené do konca roka 2020	+ 4 300,04
spotreba PH	+ 2 805,62
náklady na reprezentáciu	+ 2 191,81
tvorba rezerv na audit	+ 1 500,00
dary	+ 501,00
výdavky na príjmy oslobodené od dane	+ 10 880,94
ostatné náklady	+ 11 580,49
použitie rezervy na audit 2020	- 1 500,00
ostatné odpočítateľné položky	- 4 192,03
príjmy oslobodené od dane	- 10 880,94
bankové úroky	- 0,22
	<hr/>
daňový základ	934389,80
daň z príjmu 21%	196 221,86
preddavky na daň	- 64 120,62
daňový nedoplatok	132 101,24
mesačné preddavky	16 351,82