

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť LUMACO SK, s.r.o. vznikla dňa 14.3.2015 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro,vložka č.63468/L. Sídlo spoločnosti je Potočná 2742, 022 01 Čadca, Slovenská republika.

Hlavným predmetom činnosti je:

- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.09.2022.

Účtovná zvierka spoločnosti LUMACO SK, s.r.o. k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2022.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	20	47
Počet vedúcich zamestnancov	2	3

Členovia štatutárnych orgánov:

Konatelia	
Konateľ:	Mgr. Ľubomír Marjak, od 14.03.2015

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
LUMACO GROUP AG	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

Spoločnosť nie je zahrňovaná do žiadnej konsolidácie.

Spoločnosť nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu, oslobodenie podľa § 22 ods. 10 Zákona o účtovníctve.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie uvedené v časti "PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY".

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa účtuje na účet 518- Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20	lineárna
Goodwill	5	20	lineárna
Ostatný DNM	rôzna		

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby - administratívne budovy	40	2,5	lineárna
Stavby - prevádzkové budovy	20	5	lineárna
Drobné stavby	12	8,34	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	6 alebo 8	16,67 alebo 12,5	lineárna alebo zrýchlená
Dopravné prostriedky, počítače a kancelárska technika	4	25	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna		

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 eur.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar.

Zásoby sa oceňujú jednou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od zúčtovaných priamych miezd týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- (a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo dopravné prostriedky, pracovné pomôcky, hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo nižšia 1700 eur a iný spotrebný materiál a to za podmienky okamžitej inštalácie, montáže alebo použitia takéhoto materiálu v prípade, že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva z pracovných záznamov alebo súvisí s bežnou údržbou majetku účtovnej jednotky,
- (b) kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane e-dokumentov,
- (c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- (d) prospekty, katalógy, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

Opravné položky k zásobám sa tvoria ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

K pohľadávkam po lehote splatnosti, k pochybným pohľadávkam, k pohľadávkam v konkurznom konaní, okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám sa tvorí opravná položka.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Žilina. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej zavierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má v zakladateľskej listine stanovenú tvorbu rezervného fondu pri vzniku, každoročne sa dopĺňa o sumu rovnajúcu sa 5% z čistého zisku, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy.

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Dotácie

Spoločnosť čerpala finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest pre UoZ v rámci projektu „Pracuj, zmeň svoj život“ - Aktivita č. 3 podľa § 54 ods. 1 písm d) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pre subjekty vykonávajúce hospodársku činnosť. Na základe výzvy na vrátenie fin. prostriedkov - UoZ Opatrenie č.2 je povinná vrátiť čiastku 15 363,35 eur.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Informácie k položkám na strane aktív súvahy

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 487		1 253 118				1 254 605
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 487	0	1 253 118	0	0	0	1 254 605
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 487		41 771				43 258
Prírastky				250 623				250 623
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 487	0	292 394	0	0	0	293 881
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	1 211 347	0	0	0	1 211 347
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	960 724	0	0	0	960 724

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		1 487		1 253 118				1 254 605
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 487	0	1 253 118	0	0	0	1 254 605
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		1 487		41 771				43 258
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 487	0	41 771	0	0	0	43 258
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	1 211 347	0	0	0	1 211 347

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83 411	1 472 940	53 284			3 228			1 612 863
Prírastky			0						0
Úbytky			-5 437						-5 437
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	1 472 940	47 847	0	0	3 228	0	0	1 607 426
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		69 217	20 894						90 112
Prírastky		59 330	10 566						69 895
Úbytky			-5 437						-5 437
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	128 547	26 023	0	0	0	0	0	154 570
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83 411	1 403 723	39 319	0	0	3 228	0	0	1 522 751
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	1 344 393	21 023	0	0	3 228	0	0	1 452 856

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83 411	1 472 940	54 980			3 228			1 614 559
Prírastky									
Úbytky			- 1695						- 1695
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	1 472 940	53 285	0	0	3 228	0	0	1 612 864
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 888	15 761						25 649
Prírastky		59 330	6 828						66 158
Úbytky			- 1695						- 1695
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	69 218	20 894	0	0	0	0	0	90 112
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83411	1 463 052	39 219	0	0	3228	0	0	1 588 910
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	1 403 722	32 391	0	0	3 228	0	0	1 522 752

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 556 351
Dlhodobý hmotný majetok, s ktorým má spoločnosť obmedzené právo nakladať (finančný lízing)	

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM a DNM)

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma v eurách
Budovy	Požiar, voda, víchrica, krádež, živel, ostatné, technické riziká	2 451 500
Hnutelný majetok		264 831
Zásoby		

ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

POHĽADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		13 010	13 010
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	137 994	29 500	167 494
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	219 966		219 966
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky		15 705	15 705
Krátkodobé pohľadávky spolu	219 966	329 649	416 175

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	560	49 691
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	560	49 691

Účtami v bankách nemôže spoločnosť voľne disponovať,

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 367	6 185
Telefónne služby, internet	243	243
Členské príspevky		
Komplexné poistenie podnikateľov, poistenie zodpovednosti za škodu	2 485	2 485
Poistenie zamestnancov	645	645
Poistenie automobilov, diaľničné známky ...	3476	614
Daň - poistenie	448	250
Hostingy, domény, ročné prístupy ...	2068	1 948

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 5 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 437 292
Rozdelenie účtovného zisku/vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod straty minulého účtovného obdobia v bežnom roku na účet nerozdelenej straty	-1 437 292
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	-1 437 292

Informácie o zmenách vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy		853 872			853 872
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 978				21 978
Neuhradená strata minulých rokov		-1 732 493			-715 439
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-295 201	-715 439		715 439	-715 439
Ostatné položky vlastného imania					0

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	-267 723	-878 621	0	295 201	-851 143

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy		853 872			853 872
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 978				21 978
Neuhradená strata minulých rokov		-295 201			-295 201
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-295 201	-1 437 292		295 201	-1 437 292
Ostatné položky vlastného imania					5 000
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	-267 723	-878 621	0	295 201	-851 143

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 29.09.2022 rozhodlo, že účtovná strata z roku 2021 vo výške 1 437 292 eur sa prevedie na účet-neuhradená strata minulých rokov.

Povinný prídel do zákonneho rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Návrh na vysporiadanie straty za rok 2022 je takýto:
strata vo výške 715 439 eur sa prevedie na účet-neuhradená strata minulých rokov.

účtovná

REZERVY

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv.

Zákonné rezervy tvorí rezerva na nevyčerpané dovolenky, ktorá bola vytvorená na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniek zamestnancov spoločnosti, nároky vznikli pred (do) 31.12.2022. Rezerva je vypočítaná na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Časť rezervy predstavujú očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov (35,2%), ktoré bude platené v roku 2023 z dôvodu čerpania dovoleniek.

Ostatné rezervy tvoria:

rezerva na úroky z omeškania a rezerva na pokuty a penále - tvorí sa na náhrady nákladov spojených s uplatnením pohľadávok veriteľmi, zmluvné pokuty, poplatky z omeškania a úroky z omeškania, ktoré hrozia spoločnosti z dôvodu nezaplatenia záväzkov spoločnosti v termíne splatnosti, **rezerva na náhradu mzdy** mesačného zárobku za výpovednú dobu 2 mesiace na náklady spojené s okamžitým skončením pracov. pomeru zamestnancami z dôvodu nevyplatenia miezd zamestnancom v lehote ich splatnosti podľa pracovnej zmluvy [§ 69 ods. 1 písm. b) Zákonníka práce].

Predpokladané obdobie použitia krátkodobých rezerv je rok 2023.

Dlhodobá rezerva na odchodné zamestnancov bola zrušená z dôvodu ukončenia pracovného pomeru s väčšinou zamestnancov.

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky	2 036 865	1 535 708

Súčasťou týchto záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) ani zostatok sociálneho fondu (účet 472).

Záväzky voči prepojeným ÚJ sú 825 854 eur.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 540	2 809
Tvorba sociálneho fondu na ľarchu nákladov	1 003	4 731
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 003	4 731
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 543	7 540

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ľarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov a na príspevky na stravovanie zamestnancom.

BANKOVÉ ÚVERY

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Zmluva o kontokorentnom úvere č. 000065/CORP/2021	EUR	1M EURIBOR a marža vo výške 2,80 % p.a., prirážka pre určenie sadzby úrokov z omeškania je 10 % p.a.,	31.12.2021	1 058 060	1 058 060
Zmluva o úvere 000066/CORP/2021	EUR	3M EURIBOR a marža vo výške 2,70 % p.a., prirážka pre určenie sadzby úrokov z omeškania je 10 % p.a.,	31.12.2021	749 000	749 000
Zmluva o úvere 000067/CORP/2021	EUR	3M EURIBOR a marža vo výške 3,30 % p.a., prirážka pre určenie sadzby úrokov z omeškania je 10 % p.a.,	31.12.2021	243 000	243 000
Zmluva o úvere 000140/CORP/20215	EUR	3M EURIBOR a marža vo výške 3,00 % p.a.	31.3.2021	0	0
Zmluva o vydávaní a používaní kreditných kariet a úverovom rámci č. 000068/CORP/2021	EUR	17,7 % p.a.	31.10.2020	0	0
Spolu				2 050 059	2 050 059

Zabezpečenie bankových úverov:

zriadením záložného práva k k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Čadca - na listoch vlastníctva č. 10531 a 13288
zriadením záložného práva k všetkým peňažným pohľadávkam spoločnosti z obchodného styku,
zriadením záložného práva k pohľadávkam zo všetkých účtov spoločnosti v banke,
blankozmenkou vydanou banke
ručiteľským záväzkom ručiteľa, ktorým je Mgr. Ľubomír Marjak do výšky 300 000 eur

ODLOŽENÁ DAŇ

Účtovná jednotka o odloženej dani z príjmov neučtuje.

LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina - leasingova zmluva č. 1400945						
Finančný náklad-leasing. zmluva č. 1400945						
Istina - leasingova zmluva č. 4315800047						
Finančný náklad-leas. zmluva č. 4315800047						
Istina - leasingova zmluva č. 4315800046		0		819		
Finančný náklad-leas. zmluva č. 4315800046		0		2		
Spolu istina	0	0		819		
Spolu finančný náklad	0	0		2	0	

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, ktorý je obstaraný formou leasingu je uvedená v časti "Informácie o dlhodobom hmotnom majetku".

PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 10 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2021 daňové priznanie spoločnosti za roky 2010 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Informácie k položkám výkazu ziskov a strát

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky/tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko			13 570	310 249
EÚ			30 679	1 241 227
Mimo EÚ			29 500	90 482
LUMACO CZECH, s.r.o			0	0
ELECTRIC GROUP, s.r.o. (LUMACO, s.r.o)			0	0
Rezerva na skontá, bonusy a reklamácie			0	-117
Spolu		0	73 749	1 641 841

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	0	0

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	3 678
Poistné plnenia	0	4 219
Refundácia DPH	0	14 822
Ostatné - finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest pre UoZ v rámci projektu „Pracuj, zmeň svoj život“ - Aktivita č. 3 podľa § 54 ods. 1 písm d) zákona č. 5/2004 a výzva na vrátenie príspevku		-15 363
Finančné výnosy, z toho:	263,16	11 244
Kurzové zisky	7,21	5 625
Úroky - pôžička	255,95	5 619

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	127 372	1 287 405
Opravy a udržiavanie automobily	312	4 419
Opravy a udržiavanie náradie	0	314
Opravy a udržiavanie ostatné	0	2 938
Cestovné	0	246 356
Náklady na reprezentáciu	0	3 643
Konzultačné služby	0	180 465
Telefónne služby, internet	6 987	8 503
Ubytovacie služby	1 962	162 918
Náklady na vozidlá (dialničné a mýtné poplatky, STK A EK, monitor...)	00	9 252
Nájomné hnutel'ného a nehnuteľného majetku	114	93 074
Subdodavatelské práce (mechanické, montážne, elektoinštalacné...)	1 365	507 520
Prepravné náklady - projekty	969	9 997
Právne a notárske služby	11 248	2 335
Ochrana objektu	0	2 939
Dozorné audit, certifikáty	0	1 650
Reklamné a marketingové služby	0	13 500
Služby BOZP a PO	0	1 800
Školenia	0	3 304
Servis počítačov	0	6 000
Ostatné (poštovné, preklady, hostingy, domény, poplatky.....)	104 415	26 478
Osobné náklady, z toho:	294 933	1 222 315
Mzdové náklady	213 197	920 341
Zdravotné poistenie	36 827	90 927
Sociálne poistenie	38 779	226 714
Sociálne zabezpečenie	6 130	-15 667
Finančné náklady, z toho:	19 149	14 576
Kurzové straty	6,71	201
Úroky	18 840	64 364
Bankové poplatky	303	11 773
Ostatné		

Dane z príjmov

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-715 439	X	X	-1 437 292	X	X
teoretická daň	X	-150 242	21%	X	-301 831	21%
Daňovo neuznané náklady	65 840	0	0%	369 298	0	0%
Výnosy nepodliehajúce dani	-36 582	0	0%	-165 754	0	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	-686 181	0	0%	-1 233 748	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Celková daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%

VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne)

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Vybrané aktíva /pasíva z transakcii so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Prepojené účtovné jednotky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Ostatné spriaznené osoby, pohľadávky:	221 342	221 342
LUMACO U.S. LLC		2 099
LUMACO CZECH, s.r.o.		7 513
Lumaco Germany GmbH		193 286
LUMACO SWISS GmbH		8 434
LUMACO INNOVATIONS AG	10 010	10 010
Ostatné spriaznené osoby, záväzky:	510 629	515 115
LUMACO CZECH, s.r.o.	7 833	8 235
LUMACO SWISS GmbH	283 309	188 772
Lumaco Germany GmbH	219 487	260 604
LUMACO U.S., LLC		47 328
LUMACO INNOVATIONS AG		10 176