

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**• Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:**

LUMEN SR, a. s.
 Floriánska 5, 040 01 Košice
 IČO : 36 189 022

Spoločnosť LUMEN SR, a.s.. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13.01.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 08.02.1999 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s. r. o, vložka č. 10763/V). Dňa 04.01.2006 bola zmenená právna forma spoločnosti na akciovú spoločnosť (OR SR Košice I, oddiel sa, vložka č.1364/V).

• Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Elektromontážne práce
 Montáž, oprava a údržba elektrických zariadení s napätím do 1000 V a bleskozvodov
 Montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
 Výroba elektrických zariadení v rozsahu : objekty bez nebezpečenstva výbuchu, elektrické rozvádzače
 Montáž, oprava, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení
 Sprostredkovateľská činnosť

• Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2014 priemerný počet zamestnancov 30, z toho riadiacich 4.

Spoločnosť mala v roku 2013 priemerný počet zamestnancov 34, z toho riadiacich 4.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	33
počet vedúcich zamestnancov	4	4

• Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

• Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014. **ÚJ viedla účtovníctvo v mene EUR.**

Účtovná jednotka nepodlieha auditu.

• **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie a rozhodlo účtovnú stratu 266 823,34 EUR preúčtovať ako nerozdelenú stratu minulých rokov – účet 429 – 004.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Lumen International, a.s., Nemanická 14/440, 370 01 České Budějovice, ČR, spolu s ostatnými medzinárodnými spoločnosťami Lumen. Konsolidovanú účtovnú závierku všetkých spoločností Lumen je možné dostať v sídle spoločnosti Lumen International, a.s. v Českých Budějoviciach.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom je zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti .

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

b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovná jednotka v roku 2014 nezmenila žiadne účtovné zásady a metódy v porovnaní s minulým obdobím.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný – nehmotný i hmotný - sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Dlhodobý nehmotný i hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou v priebehu roka 2014 spoločnosť nevytvárala.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok – sa odpisuje buď rovnomerne alebo zrýchlene. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	4	Rovnomerne	25,0
Budovy, haly, stavby	20	Rovnomerne	5,00
Samostatné hnuteľné veci	4	Rovnomerne zrýchlene	25,0 Koef.4,5

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 Eur a dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2400 Eur, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov na obstaranie. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty CP a podielov.

Zásoby

Nakupované zásoby Spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je prepravné, clo, poštovné a iné. Pri účtovaní účtovala spôsobom A, pri spotrebe použila metódu FIFO. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky pomerom doteraz /skutočne/ vzniknutých nákladov a posledného rozpočtu celkových nákladov na zákazku.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období /účet 381/ a príjmy budúcich období /účet 385/ sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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. Spoločnosť tvorí zákonné rezervy – na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov a ostatné rezervy - na záručný servis.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú OC. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistia rozdiely, uvedú sa záväzky v účtovníctve a účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu 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 v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období /383/ a výnosy budúcich období /účet 384/ sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je

alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Eur referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, platným v deň pred dňom uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Spoločnosť sa rozhodla, že bude nerealizované kurzové rozdiely k pohľadávkam a záväzkom zahrňovať do základu dane.

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 závierka, sa už neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar 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.

Opravy chýb minulých účtovných období

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola chyba zistená.

Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa § 16 zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v § 16 ods. 10 zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky.

Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky účtovná jednotka účtuje o týchto chybách ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

V prípade ak ide opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

V roku 2014 neboli účtované žiadne významné opravy chýb minulých období.

F. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovacie náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 423						10 423
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 423						10 423
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 423						10 423
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		10 423						10 423
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 423						10 423
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 423						10 423
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 423						10 423
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		10 423						10 423
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

b) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Poze mky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porasto v	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		151 033	361 711						513 744

Prírastky									
Úbytky			84 023						84 023
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		151 033	277 688						429 720
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		81 601	331 885						413 486
Prírastky		7 560	25 815						33 375
Úbytky			84 023						84 023
Stav na konci účtovného obdobia		89 161	273 677						363 838
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		69 432	29 826						99 258
Stav na konci účtovného obdobia		61 872	4 011						65 883

V roku 2014 spoločnosť nenakupovala majetok, bolo vyradených 5 motorových vozidiel predajom v celkovej sume 84 022,57 €.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		305 010	392 225						697 235
Prírastky									
Úbytky		153 977	30 514						184 491
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		151 033	361 711						512 744
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		102 931	334 973						437 904
Prírastky		132 647	27 426						160 073
Úbytky		153 977	30 514						184 492
Stav na konci účtovného obdobia		81 601	331 885						413 485
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		202 079	57 252						259 331
Stav na konci účtovného obdobia		69 432	29 826						99 258

Na dlhodobý majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

Spoločnosť má poistený majetok v Českej poisťovni, a.s. Praha 1, ČR. Hodnota poisteného majetku činí 10 000 000,- CZK. Ročné poistné predstavuje 31 293 CZK. Poistenie zodpovednosti za škodu predstavuje čiastku 1.175 €.

Motorové vozidlá sú poistené v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., ročné poistné sme uhradili je vo výške 1 779 € Eur. Havarijné poistenie motorových vozidiel je uzatvorené s Komunálnou poisťovňou, ročné poistné je 3.389 €.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		209							209
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		209							209
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		209							209
Stav na konci účtovného obdobia		209							209

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		368		7 297					7 665
Prírastky				120 500					120 500
Úbytky		159		127 797					127 956
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		209		0					209
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		368		7 297					7 665
Stav na konci účtovného obdobia		209		0					209

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
CPS Elektro SR, a.s.	30,198	30,198	209		209
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	
---------------------------------	---	---	---	---	--

Spoločnosť má podielové CP a podiely v spoločnosti **CPS Elektro SR, a.s. , Košice, vo výške 10 023,90 Eur, po úprave ocenenia vo výške 9 814,63 Eur /ocenenie metódou vlastného imania/.**

Reálna cena podielu je 209,27 Eur. Výška základného imania je 33 194 Eur. Vlastné imanie spoločnosti CPS Elektro SR, a.s. za rok 2014 predstavuje výšku 693 Eur. Výška podielu spoločnosti Lumen SR a.s. na VI spoločnosti CPS je 30,20 %.

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu účtovnej závierky - reálnou hodnotou.

Zásoby

Zostatok materiálu podľa jednotlivých skladov :

Názov	KZ 31.12.2014	KZ 31.12.2013
Materiál na sklade – elektro materiál	15 878	19 473
Materiál na sklade - hromozvod	18	149
Materiál na sklade - pomocný materiál	27 756	36 280
Materiál na sklade - prípojnicový systém	2 551	7 185
Materiál na sklade - slaboprúd	4 022	4 022
Materiál na sklade - spojovací materiál	461	1 327
Materiál na sklade - svietidlá	3 239	8 500
Materiál na sklade - žľaby	540	49 745
Materiál na sklade - káble a vodiče	56	45 120
Materiál na sklade . kábelové bubny	0	0
Materiál na sklade - náradie	1 920	2 819
Materiál na sklade - prac. ochr. pomôcky	387	526
Náklady na obstaranie	236	344
Materiál na stavbách	46 457	46 457
PHM	334	816
Nedodaný materiál	0	0
Spolu :	103 855	222 763

Opravné položky boli k 31.12.2011 tvorené vo výške 66 304 Eur a to k zásobám, ktoré boli bez pohybu viac ako jeden rok. OP tiež zahŕňa materiál zakúpený na zákazku, ktorá sa nerealizovala a materiál sa nepoužil ani na iných stavbách.

V roku 2014 neboli tvorené opravné položky k materiálu.

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f

Materiál	66 304	0			66 304
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	66 304	0			66 304

Zákazková výroba

Spoločnosť k 31.12.2014 účtovala o zákazkovej výrobe na stavebných zákazkách, ktorých ukončenie je v roku 2015. Na každú z týchto zákaziek bol divíziou výroby zostavený rozpočet výnosov, nákladov, rozpočtovaný hospodársky výsledok.

Pri účtovaní zákazkovej výroby ide o subdodávateľské práce na stavbe nehnuteľnosti. Projekt sa realizuje na základe zmluvy o dielo so zhotoviteľom a práce priamo súvisia so zhotovením majetku, objednávateľ určuje hlavné konštrukčné prvky diela.

O projektoch, ktoré nespĺňajú uvedené podmienky /práce pri rekonštrukcii budov, servisné práce a pod./ spoločnosť účtuje ako o nedokončenej výrobe.

Konečný stav zákazkovej výroby je 23 638 Eur.

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Hodnota výnosov zo zákazkovej výroby predstavuje celkové tržby za všetky zákazky, ktoré sa počas roka realizovali a nie len tie, ktoré boli ku koncu roka evidované ako nedokončené.

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Pohľadávky

Spoločnosť vytvorila v predchádzajúcich rokoch opravné položky k nedobytným pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 811 091 Eur.

Prehľad o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok**15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	123 121		123 121
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	123 121		123 121
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 279 533	805 644	2 085 177
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	435		435
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 279 968	805 644	2 085 612

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 058 833	1 371 187
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	26 344	570 200
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 085 177	1 941 387
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	123 121	185 607
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	123 121	185 607

Pohľadávky kryté záložným právom

Živnostenskou bankou a.s. Praha a UniCredit Bank Czech Republic, a.s. Praha bol poskytnutý spoločnosti **LUMEN INTERNATIONAL a.s. České Budějovice** a ostatným spoločnostiam v skupine úver, ktorého súčasťou je aj zmluva o záložnom práve k pohľadávkam.

K 31.12.2014 sú vystavené BZ v hodnote 99 297 Eur. Podľa doby splatnosti BZ je ich výška takáto :

Rok 2012	5 550,50 Eur
Rok 2014	13 329,70 Eur
Rok 2015	14 482,47 Eur
Rok 2016	17 657,71 Eur
Rok 2017	48 276,96 Eur

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	99 297
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	29 245	11 646
Bežné bankové účty	29 773	34 645
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	59 018	46 291

Spoločnosť neobchodovala a ani nemá v držbe krátkodobé cenné papiere.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 310	6 081
Poistenie majetku, áut	3 167	4 995
Telefóny na prelome roka, ostatné	143	1086
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

22. Informácie k prílohe 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-266 823
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-266 823

Iné	
Spolu	-266 823

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie E	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 378	31 378	56 031		14 102
Nevyčerpané dovolenky + odvody	20 895	13 270	20 895		13 270
Záručné opravy	9 000	0	9 000		0
Dobropisy Baumax	1 483	832	1 483		832

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie E	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 031	31 378	56 031		31 378
Audit	4 599	0	4 599		0
Nevyčerpané dovolenky + odvody	29 385	20 895	29 385		20 895
Záručné opravy	4 000	9 000	4 000		9 000
Dobropisy Baumax	1 118	1 483	1 118		1 483

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 664 209	1 486 679
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	511 655	1 482 509
Krátkodobé záväzky spolu	2 175 864	2 969 188
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		116 460
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	382 082	0
Dlhodobé záväzky spolu	382 082	116 460

Súčasťou krátkodobých záväzkov je aj prijatý úver od spoločnosti Lumen International a.s. v celkovej výške 366 247 Eur a pôžička od p. Štefanoviča v sume 87 540 Eur, o ktorých spoločnosť bližšie píše na str. 23, bod 5.

Odložená daňová pohľadávka**25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm.f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		96761
odpočítateľné		68 362
zdaniteľné		28399
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		118534
zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		439420
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		0,22
Odložená daňová pohľadávka	137 789	137789
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		111 939
Zaučtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok	6 248	6 248
Zmena odloženého daňového záväzku		284
Zaučtovaná ako náklad		284
Zaučtovaná do vlastného imania		

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 994	13 239
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 770	2 092
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 770	2 092
Čerpanie sociálneho fondu	329	1 337
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 435	13 994

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1- bankové úvery - nie sú

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	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 pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Lumen International a.s.	EUR	3,5	31.12.2014	797 835	366 247
Ladislav Štefanovič	EUR	7	31.12.2012	132 710	87 540
Krátkodobé finančné výpomoci					

Na účte 361 Spoločnosť eviduje dosiaľ nezaplatené úroky z pôžičky od Lumen International v sume 2 485 Eur.

Pôžičky splatné do 31.12.2014 budú mať predĺženú splatnosť ďalšími dodatkami.

31. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 osobného auta. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	885			6 069	2 658	
Finančný náklad	16			425	47	
Spolu	901	0	0	6 494	2 705	0

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Tab. č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 348 330	1 627 755
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 348 330	1 627 755

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 600	115 540
Tržby z predaja dlhodobého majetku	6 600	108 525
Služby Lumen Elektromontáža, FVE Bulharsko		
Náhrady poistných udalostí		2856
Postúpenie pohľadávok		

Ostatné výnosy - LUCHO		
Odpis záväzku		
Ostatné		4 158
Finančné výnosy, z toho:		64 440
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2 511	59 796
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 511	59 796
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		

Spoločnosť v roku 2014 neodpísala premlčané záväzky.

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		1 499
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		5000
ostatné neaudítorské služby		

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		1 378
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		62
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		93 443

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-416 352	x		-155 169	x	
teoretická daň	x	-91 597	22	x	-35 688	23
Daňovo neuznané náklady	439 702	96 734		124 960	28 740	
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 629	-2 998		-50 415	-11 595	
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	9 718	2 138		-80 624	-18543	
Splatná daň z príjmov	x	2 880		x	1	
Odložená daň z príjmov	X			X	-111 654	
Celková daň z príjmov	X	2 880		X	-111 655	

INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	564 297				564 297
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné					

imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-9 815				-9 815
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	35 742				35 742
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	735190				735 190
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 138 498	-266 823			- 2 405 321
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-266 824		266 824		-418 349
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu					

Spoločnosť po strate z roku 2011, čiastke 1 141 298 Eur dosahuje negatívne vlastné imanie v sume -1 079 908 Eur. Spoločnosť v roku 2012 vykonala reorganizáciu svojej štruktúry, znížila počet zamestnancov a podnikla ďalšie kroky na odvrátenie nepriaznivej situácie v stavebnom priemysle. Spoločnosť je presvedčená, že v nasledujúcich rokoch dosiahne pozitívny výsledok hospodárenia a dosiahne kladné vlastné imanie a umorí všetky daňové straty.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	564 297				564 297
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného					

imania					
Pohľadávky za upísané imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-9 655	160			-9 815
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	35 742				35 742
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	541 618	193 572			735 190
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 138 498				- 2 138 498
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	193 572		193 572		-266 824
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	- 812 923				- 1 079 908

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2014, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Košice, 29.06.2015

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier
 č. - číslo
 DFM – dlhodobý finančný majetok
 DHM – dlhodobý hmotný majetok
 DIČ – daňové identifikačné číslo
 DNM – dlhodobý nehmotný majetok
 DÚJ – dcérska účtovná jednotka
 IČO – identifikačné číslo organizácie
 kons. – konsolidovaný
 MÚJ – materská účtovná jednotka
 OP – opravná položka
 p. a. – per annum
 PSČ – poštové smerovacie číslo
 ÚJ – účtovná jednotka
 VI – vlastné imanie
 ZI – základné imanie

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.