

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Lumens TZ, s.r.o.
Priemyselná 2
921 01 Piešťany

Spoločnosť Lumens TZ, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. februára 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. marca 2011 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č.27118/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- výroba výrobkov z plastu,
- výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych strojov,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- počítačové služby,
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. mája 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LUMENS CO., LTD, # 456 GOMAE-DONG KIHUNG-GU, 446901 YONGIN CITY KYUNGGI-DO, SOUTH KOREA. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť LUMENS CO., LTD, # 456 GOMAE-DONG KIHUNG-GU, 446901 YONGIN CITY KYUNGGI-DO, SOUTH KOREA.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	158
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	167
počet vedúcich zamestnancov	3	19

6. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav 31.12.2017	Stav 31.12.2016
Konatelia:	Donseok An	Donseok An

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Lumens Co. Ltd.	3 760 000	100,00%	100,00%	0
Spolu	3 760 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Počas roka 2017 dosiahla Spoločnosť stratu po zdanení 4 751 460 EUR (rok 2016: strata 1 396 700 EUR) a zároveň celkové záväzky Spoločnosti k 31. decembru 2017 boli vyššie než celkové aktíva, o 6 903 007 EUR (k 31. decembru 2016 o 4 951 547 EUR).

Na základe rozhodnutia materskej spoločnosti došlo v priebehu roku 2017 k zastaveniu výrobných činností, odpredaju veľkej časti dlhodobého majetku a prepusteniu väčšiny zamestnancov. Materská spoločnosť zvažuje ďalšie pokračovanie činnosti a využitie kapacít spoločnosti. Možným plánom je zabezpečiť nákup a predaj tovaru vyrábaného v materskej a jej dcérskych spoločnostiach.

Vedenie materskej spoločnosti Lumens CO., LTD svojím listom zo dňa 26. februára 2018 potvrdilo, že bude Spoločnosť v prípade potreby finančne podporovať, tak, aby bol zabezpečený predpoklad nepretržitého fungovania Spoločnosti minimálne po dobu 12 mesiacov od tohto prehlásenia.

Vedenie spoločnosti vyhodnotilo možné znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku, ale keďže obdržalo potvrdenie od svojej materskej spoločnosti, že počas roka 2018 je pripravené tento dlhodobý majetok odkúpiť späť, minimálne za cenu jeho zostatkovej hodnoty k 31. decembru 2017, nebolo potrebné vykázat opravnú položku.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa taktiež zaraďuje na účty dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Rovnomerný odpis	20%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa taktiež zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa nižšie uvedeného odpisového plánu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10	Rovnomerný odpis	10%
Samostatný hnuťelný majetok	4 – 8	Rovnomerný odpis	12,5 – 25%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. V roku 2017 bola dotvorená opravná položka do výšky 100% k pohľadávkam voči spoločnosti I Nano Tech Slovakia, s.r.o.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy len na nevyčerpané dovolenky a na poistné k nevyčerpaným dovolenkám v zdaňovacom období.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Spoločnosť neúčtovala v roku 2017 o odloženej dani z príjmov, nakoľko prehodnotila pôvodné predpoklady vyrovnania odloženej daňovej pohľadávky voči budúcim daňovým základom.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a tovaru (LGP platne a LED diódy ako komponenty do televízorov).

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. Zmena sa týkala najmä prezentácie transakcií a zostatkov so spriaznenými stranami v účtovnej závierke a poznámkach k účtovnej závierke.

q) Oprava minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1. 2017	0	14 030	0	0	0	0	0	14 030
Prírastky	0	8 092	0	0	0	0	0	8 092
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12. 2017	0	22 122	0	0	0	0	0	22 122
Oprávky								
Stav k 1.1. 2011	0	13 366	0	0	0	0	0	13 366
Prírastky	0	1 069	0	0	0	0	0	1 069
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12. 2017	0	14 435	0	0	0	0	0	14 435
Opravné položky								
Stav k 1.1. 2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12. 2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1. 2017	0	664	0	0	0	0	0	664
Stav k 31.12. 2017	0	7 687	0	0	0	0	0	7 687

Spoločnosť k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani taký, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním.

Spoločnosť nevynaložila v roku 2017 ani v roku 2016 žiadne náklady na výskum a vývoj.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	14 030	0	0	0	0	0	14 030
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	14 030	0	0	0	0	0	14 030
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	10 560	0	0	0	0	0	10 560
Prírastky	0	2 806	0	0	0	0	0	2 806
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	13 366	0	0	0	0	0	13 366
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	3 470	0	0	0	0	0	3 470
Stav k 31.12.2016	0	664	0	0	0	0	0	664

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1. 2017	0	2 072 520	16 519 625	0	0	0	166 793	0	18 758 938
Prírastky	0	114 378	255 453	0	0	0	211 130		580 961
Úbytky	0	414 203	3 848 949	0	0	0	377 923	0	4 641 075
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12. 2017	0	1 772 695	12 926 129	0	0	0	0	0	14 698 824
Oprávky									
Stav k 1.1. 2017	0	770 086	9 860 297	0	0	0	0	0	10 630 383
Prírastky	0	564 448	4 585 169	0	0	0	0	0	5 149 617
Úbytky	0	414 203	3 848 949	0	0	0	0	0	4 263 152
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12. 2017	0	920 331	10 596 517	0	0	0	0	0	11 516 848
Opravné položky									
Stav k 1.1. 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12. 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota		1 302 434	6 659 328	0	0	0	166 793	0	8 128 555
Stav k 1.1. 2017	0	1 302 434	6 659 328	0	0	0	166 793	0	8 128 555
Stav k 31.12. 2017	0	852 364	2 329 612	0	0	0	0	0	3 181 976

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	1 588 922	14 486 822	0	0	0	0	0	16 075 744
Prírastky	0	483 598	2 032 803	0	0	0	166 793	0	2 683 194
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 072 520	16 519 625	0	0	0	166 793	0	18 758 938
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	593 506	7 768 509	0	0	0	0	0	8 362 015
Prírastky	0	176 580	2 091 788	0	0	0	0	0	2 268 368
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	770 086	9 860 297	0	0	0	0	0	10 630 383
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	995 416	6 718 313	0	0	0	0	0	7 713 729
Stav k 31.12.2016	0	1 302 434	6 659 328	0	0	0	166 793	0	8 128 555

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojím majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky: 7 472 716 EUR (zariadenia) a 935 436 EUR (stavby) (rok 2016: 7 472 716 EUR zariadenia a 935 436 EUR stavby).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	80 890	0	80 890	0	0
Výrobky	56 154	296 009	13 718	0	338 445
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 970	10 430	0	0	12 401
Zásoby spolu	139 014	306 439	94 608	0	350 846

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien. Spoločnosť má poistené zásoby do výšky 3 000 000 EUR.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby s obmedzeným právom disponovania.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	40 289	40 601	0	0	80 890
Výrobky	160 141	0	103 987	0	56 154
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	137	1 833	0	0	1 970
Zásoby spolu	200 567	42 434	103 987	0	139 014

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 344 624	1 002 719	5 347 343
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 344 624	1 002 719	5 347 343
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 344 624	1 002 719	5 347 343

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 942 933	278 167	3 221 100
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 942 933	278 167	3 221 100
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 942 933	278 167	3 221 100

Pohľadávky spoločnosti nie sú predmetom záložného práva. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

Spoločnosť v roku 2017 účtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	39 200	133 070	0	0	172 270
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	39 200	133 070	0	0	172 270
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 200	133 070	0	0	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu prehodnotenia jej budúcej realizovateľnosti voči budúcim daňovým základom.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	62	62
Bežné bankové účty	2 782 242	4 769 314
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 782 304	4 769 376

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	110 835	119 908
prenájom budovy (plant) - SWPF	84 734	84 734
Prenájom - autá	3 882	2 788
prenájom - externé sklady	11 238	6 000
poistné pre nasl. rok	6 728	5 723
ostatné	4 253	20 663
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	110 835	119 908

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX .

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 208	6 301
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 928	14 503
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 136	14 503
Čerpanie sociálneho fondu	22 726	7 596
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 410	13 208

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 410	0	0	2 410
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 410	0	0	2 410
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 410	0	0	2 410
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 320 232	17 550 810	18 871 042
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 052 575	17 493 297	18 545 872
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	267 657	57 513	325 170
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	330 632	0	330 632
Závazky voči zamestnancom	0	0	68 863	0	125 225
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	47 075	0	81 110
Daňové záväzky a dotácie	0	0	206 106	0	228 392
Iné záväzky	0	0	8 588	0	15 338
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 650 864	17 550 810	19 201 674

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 208	0	0	13 208
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 208	0	0	13 208
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 208	0	0	13 208

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 688 393	16 325 827	24 440 199
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 273 758	16 272 114	17 778 374
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	271 457	53 713	6 661 825
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 545 215	16 325 827	450 065
Záväzky voči zamestnancom	0	0	68 862	0	125 225
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	47 075	0	81 110
Daňové záväzky a dotácie	0	0	206 106	0	228 392
Iné záväzky	0	0	8 588	0	15 338
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 875 846	16 325 827	24 890 264

Záväzky k 31.12.2017 nie sú kryté záložným právom

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	182 609	125 223	57 450	125 159	125 223
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>176 384</i>	<i>125 223</i>	<i>57 450</i>	<i>118 934</i>	<i>125 223</i>
Nevyčerpané dovolenky	176 384	125 223	57 450	118 934	125 223
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<i>6 225</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 225</i>	<i>0</i>
Ostatné	6 225	0	0	6 225	0
Rezervy spolu	182 609	125 223	57 450	125 159	125 223

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	99 149	182 609	26 172	72 977	182 609
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>99 149</i>	<i>176 384</i>	<i>26 172</i>	<i>72 977</i>	<i>176 384</i>
Nevyčerpané dovolenky	99 149	176 384	26 172	72 977	176 384
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<i>0</i>	<i>6 225</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 225</i>
Ostatné	0	6 225	0	0	6 225
Rezervy spolu	99 149	182 609	26 172	72 977	182 609

12. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene USD		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						2 084 549	2 846 030
Korea Eximbank, 3 mil USD	USD	LIBOR + 1,54 %	31.1.2018	2 500 000	2 500 000	2 084 549	2 846 030
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Spolu						2 084 549	2 846 029

Bankový úver v Eximbanke bol v roku 2018 splatený. Bankový úver je zabezpečený bankovou zárukou Spoločnosti Lumens, CO Ltd.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	28 950 210	82 292 019
Tržby za vlastné výrobky	26 208 670	37 791 852
Tržby z predaja služieb	79 314	0
Tržby za tovar	2 662 226	44 500 167
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	95 794
Čistý obrat celkom	28 950 210	82 387 813

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Výrobky		Tovar		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	18 831 602	26 664 051	1 941 145	28 890 239	20 772 747	55 554 290
EU- Maďarsko, ost.	7 142 000	9 784 449		15 609 928	7 142 000	25 394 377
Tretie krajiny (Korea)	235 068	0	721 081	0	956 149	0
(Turecko)	0	1 343 352	0	0	0	1 343 352
Spolu	26 208 670	37 791 852	2 662 226	44 500 167	28 870 896	82 292 019

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 302	2 415 425	2 415 425	2 404 123	1 984 981
Výrobky	1 199 282	785 390	785 390	-413 892	-373 548
Spolu	1 210 585	3 200 815	3 200 815	1 990 231	1 611 433
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 990 231	1 611 433

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	753 239	95 794
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	0
Predaj odpadu	98 518	95 794
Ostatné tržby- (prenájom, služby)	654 721	0
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	420 930	211 197
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	420 930	211 197
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úrok prijatý od Neofidelity	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 484 986	4 293 752
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 806</i>	<i>33 329</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	24 000
iné uisťovacie audítorské služby	1 806	363
súvisiace audítorské služby	4 000	6 966
daňové poradenstvo	2 000	2 000
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 453 180</i>	<i>4 246 190</i>
Doprava	572 552	359 101
Nájomné	548 049	566 998
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	32 454	37 689
Externé opracovanie výrobkov	342 835	523 058
Náklady na IT	12 491	10 006
Náklady na telekomunikačné služby	9 523	11 729
Personálny leasing	864 945	1 692 815
Strážna služba	45 574	41 863
Prenájom strojov a zariadení	72 086	86 965
Opravy a udržiavanie	179 432	343 100
Cestovné	37 178	23 435
Skladovanie, poplatky	179 718	235 563
Revízie, požiarňa ochrana	54 582	35 115
Poplatky, colné služby	9 406	12 754
školenia, konzultácie	136 815	116 019
Reprezentačné	74 622	120 027
Ostatné	280 918	44 186
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	163 661	74 917
Predaj materiálu	0	0
Pokuty	4 591	333
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	133 070	39 200
Poistenie majetku	26 000	35 384
Ostatné	0	0
Finančné náklady, z toho:	349 027	827 311
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>273 294</i>	<i>759 822</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29 918	280 090
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>75 733</i>	<i>67 489</i>
Bankové poplatky	5 543	6 922
Úroky	70 190	60 567

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	3 462 905	3 462 905
Mzdy	2 436 991	2 621 428
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	470 345	526 106
Zdravotné poistenie	250 393	203 696
Sociálne zabezpečenie	850	16 286
Zákonné sociálne náklady	76 950	95 389

7. Dane

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o odloženej dani.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 748 580			-1 393 817		
teoretická daň		-997 202	21%		-306 640	22%
Daňovo neuznané náklady	2 776 859	583 140		80 512	17 713	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0			356 819	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-214 022	-44 944		-295 509	-65 012	
Spolu		2 880	21%		2 880	20%
Splatná daň z príjmov		2 880	-0%		2 880	-0%
Odložená daň z príjmov		0	-9%		0	-9%
Celková daň z príjmov		2 880	-9%		2 880	-9%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2017 nastalo splatenie úveru EximBank Korea uvedeného v bode F. 5

Ostatné skutočnosti majúce vplyv na zverejnenia v účtovnej závierke, sú vykázané v časti II. a) týchto poznámok.

Po 31. decembri 2017 pokračuje predaj majetku spoločnosti.

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
	Poskytnutie		
LUMENS, s.r.o., SK	služby	6 000	466 174
LUMENS, s.r.o., SK	Kúpa	0	2 219
LUMENS CO., LTD, Kórejská republika	Kúpa	0*	0*
LUMENS CO., LTD, Kórejská republika	Predaj	0*	0*
TOPAZ CO., LTD, Kórejská republika	Kúpa	6 070 872	12 144 974
TOPAZ CO., LTD, Kórejská republika	Predaj	460 754	0
LUMENS VINA, Vietnam	Kúpa	604 308	0
LUMENS VINA, Vietnam	Predaj	1 937 778	0

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
TOPAZ CO., LTD, Kórejská republika	Kúpa	0*	0*
TOPAZ CO., LTD, Kórejská republika	Predaj	0*	0*
LUMENS CO., LTD, Kórejská republika	Kúpa	5 866 207	38 641 217
LUMENS CO., LTD, Kórejská republika	Predaj	1 461 125	0

Zostatky s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		31.12.2017	31.12.2016
LUMENS CO., LTD	Pohľadávky z obchodného styku	1 449 780	0*
	Záväzky z obchodného styku	13 249 786	12 346 992

Zostatky s ostatnými spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		31.12.2017	31.12.2016
TOPAZ CO., LTD.	Závazky z obchodného styku	4 691 777	5 431 382
TOPAZ CO., LTD.	Pohľadávky z obchodného styku	428 738	0
LUMENS CO., LTD	Závazky z obchodného styku	0*	0*
Lumens s.r.o.	Pohľadávky z obchodného styku	600	600
Lumens Vína,	Závazky z obchodného styku	604 308	
Lumens Vína	Pohľadávky z obchodného styku	1 937 778	

* Spoločnosť Lumens CO., LTD sa počas roka 2017 stala jediným vlastníkom Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	3 760 000	2 800 000	0	0	6 560 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	149 251	0	0	0	149 251
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-7 464 099	0	0	-1 396 698	-8 860 797
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 396 698	-4 751 460	0	1 396 698	-4 751 460
Vlastné imanie spolu	-4 951 546	-1 951 460	0	0	-6 903 006

V priebehu roku 2017 došlo k navýšeniu základného imania. Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 560 000 EUR.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	3 760 000	0	0	0	3 760 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	149 251	0	0	0	149 251
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 343 194	0	0	-5 120 905	-7 464 099
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 120 906	-1 396 698	0	5 120 906	-1 396 698
Vlastné imanie spolu	-3 554 849	-1 396 698	0	1	-4 951 546

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016: 7 472 716 EUR zariadenia a 935 436 EUR stavby

Účtovná strata za rok 2016 sa previedla sa na účet neuhradená strata minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2017.

Vedenie spoločnosti navrhuje previesť stratu za rok 2017 na účet neuhradených strát.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.