

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Lumius Slovakia, s.r.o., v likvidácii, (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 2. februára 2004. Dňa 28. februára 2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Žiline, oddiel Sro, vložka 14732/L. Spoločnosť sídli v Žiline, ul. Závodská cesta 2645/38, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 416 541. Od 1.1.2018 spoločnosť vstúpila do likvidácie, k 30.9.2018 spoločnosť likvidáciu ukončila.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	7
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Lumius Holding, spol. s r.o.	32 444 EUR	99,9%	99,9%	
Ing. Pavel Miklas	750 EUR	0,1%	0,1%	
Spolu	33 194 EUR	100%	100%	

Spoločnosť je súčasťou skupiny Lumius. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Lumius Holding, spol. s r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu zostavuje materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo je vo Svadnově, ul. Horní 700, Česká republika.

Podľa spoločenskej zmluvy:

- Obchodný podiel spoločníka Lumius Holding, spol. s r.o. sa určuje vo výške 99,9 % na základnom imaní spoločnosti, čomu zodpovedá 999 hlasov spoločníka v Spoločnosti.
- Obchodný podiel spoločníka Ing. Pavla Miklasa sa určuje vo výške 0,1 % na základnom imaní spoločnosti, čomu zodpovedá 1 hlas spoločníka v Spoločnosti.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a je zostavená ako riadna a mimoriadna účtovná závierka a je zostavená z dôvodu likvidácie spoločnosti k 30.9.2018.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.8.2018.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 sú nasledovné:

- Dlhodobý nehmotný majetok**
Dlhodobý nehmotný majetok v období likvidácie nebol spoločnosťou nakupovaný, ani odpisovaný.
- Dlhodobý hmotný majetok**
Dlhodobý hmotný majetok v období likvidácie nebol spoločnosťou nakupovaný, ani odpisovaný.
- Finančný majetok**
Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.
- Pohľadávky**
Pohľadávky boli ocenené menovitou hodnotou a spoločnosť ich vykazovala z dôvodu obmedzeného trvania spoločnosti ako krátkodobé. Opravné položky neboli tvorené. Pohľadávky spoločnosti k 30.9.2018 boli vysporiadané.

e) Závazky

Spoločnosť vykazuje všetky záväzky v menovitých hodnotách ako krátkodobé.

f) Rezervy

Vytvorené rezervy pre rok 2018 boli použité na krytie strát z podnikania.

g) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Spoločnosť vytvára rezervný fond v roku, v ktorom prvýkrát vytvorí zisk a to výške minimálne 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Tento fond je povinná každoročne dopĺňať až do výšky 10% základného imania.

h) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

i) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú účtované na základe prijatých opravných faktúr, a to dobropisov a farchopisov. Spoločnosť taktiež účtovala vo výnosoch o predaji dlhodobého hmotného majetku.

l) Daň z príjmu

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		149 680						149 680
Prírastky								0
Úbytky		149 680						149 680
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		149 680						149 680
Prírastky								0
Úbytky		149 680						149 680
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		149 680						149 680
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	149 680	0	0	0	0	0	149 680
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		127 815						127 815
Prírastky		21 865						21 865
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	149 680	0	0	0	0	0	149 680
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	21 865	0	0	0	0	0	21 865
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Softvér - Mony S5 bol vyradený z majetku spoločnosti.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia			98 447						98 447
Prírastky			0						0
Úbytky			98 447						98 447
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			62 873						62 873
Prírastky									0
Úbytky			62 873						62 873
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									

Účtovná jednotka
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2018

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	0	0	35 574	0	0	0	0	0	35 574
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			98 447						98 447
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	98 447	0	0	0	0	0	98 447
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia			44 009						44 009
Prírastky			18 884						18 884
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	62 893	0	0	0	0	0	62 893
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	0	0	54 438	0	0	0	0	0	54 438
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	35 554	0	0	0	0	0	35 554

Hmotný majetok - autá, server boli odpredané sesterskej spoločnosti Lumius, spol. s r.o.

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	26 564	0		-26 564	0
Pohľadávky spolu	26 564	0	0	-26 564	0

Pohľadávky voči spriazneným osobám uvádzame v časti poznámok pod číslom 15.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20	2 088
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	21 852	126 662
Spolu	21 872	128 750

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 932
služby poistenie	0	1 470
ostatné	0	2 462
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho	0	17 704
dobropisované dodávky EE a ZP	0	17 704
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 568
nevyfakturované dodávky EE, ZP	0	2 568

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti sa skladá zo splateného vkladu zapísaného v OR OS Žilina vo výške 33 194 Eur. Valné zhromaždenie zo dňa 31.8.2018 schválilo riadnu účtovnú závierku, pričom rozhodlo, že vykázaná strata za rok 2017 bude vedená na účte 429 - neuhradená strata z minulých období.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-651 555
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 do neuhradenej straty minulých rokov	-6 826 154
Iné - kapitálový fond	499 500
Spolu	-6 978 209

Spoločnosť k bilančnému dňu vykazuje zápornú hodnotu vlastného imania.

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 487 932		1 188 708	299 224	0
audit	6 913		6 913		0
nevyčerpané dovolenky a odvody	9 519		9 519		0
stratové zmluvy	0		0		0
ostatné podnikateľské riziká	1 400 000		1 100 776	299 224	0
odchodné	71 500		71 500		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 516 107	1 487 932	-1 516 107		1 487 932
audit	6 477	6 913	-6 477		6 913
nevyčerpané dovolenky a odvody	9 630	9 519	-9 630		9 519
stratové zmluvy	1 500 000	0	-1 500 000		0
ostatné podnikateľské riziká	0	1 400 000	0		1 400 000
odchodné	0	71 500	0		71 500

Krátkodobá zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody bola použitá v zmysle zákona o dani z príjmov podľa § 20 ods. 9 a bola považovaná za daňový výdavok .
Ostatné krátkodobé rezervy - náhrady škôd a odchodné, neboli považované zákonom o dani z príjmov za daňový výdavok.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	6 756 505	11 696 074
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 756 505	11 696 074
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 15).

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie 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		
Opravné položky k nedaňovým pohľadávkam	0	0
Rezerva na stratové zmluvy	0	0
Daňová strata účtovného obdobia	0	6 521 915
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	1 676 947
Zníženie hodnoty odloženej daňovej pohľadávky	0	-1 676 947
Uplatnená daňová pohľadávka		
Odložená daňová pohľadávka k 30.9.2018	0	0
Zmena odloženej daňovej povinnosti	0	-331 764
Zaúčtovaná ako náklad	0	-331 764
Iné		

Spoločnosť o odloženej dani v čase likvidácie neúčtovala. Odložená daň bola vysporiadaná v roku 2017.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 149	5 297
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	477	11 980
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	477	1 190
Čerpanie sociálneho fondu	-3 558	-2 337
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 068	4 149

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	0	2 019
Tržby za tovar	6 855	55 984 715
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	106 370	0
Čistý obrat celkom	113 225	55 986 734

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	45 015	276 040
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	13 786
advokatske služby	22 019	32 500
opravy a údržba	100	2 661
nájom kancelárie	2 537	12 848
sprostredkovanie	0	99 041
ostatné služby	15 159	111 604
poradenstvo	5 200	3 600
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	128 493	62 236 283
Náklady na obstaranie predaného tovaru	127	61 857 325
Spotreba materiálu	2 376	9 480
Osobné náklady	28 938	365 258
Ostatné náklady na HČ	97 052	4 219
Finančné náklady, z toho:	1 090	11 169
Kurzové straty, z toho:	72	207
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 018	10 962
bankové poplatky	1 018	10 962

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	13 786
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	13 786

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	206 200	x	x	-6 491 510	x	x
teoretická daň	x	43 302	21	x	-1 363 217	21
Daňovo neuznané náklady	49 639	10 424	21	1 512 310	317 585	21
Výnosy nepodliehajúce dani	390 777	82 063	21	1 542 716	323 970	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21	0	0	21
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		0	21	0	0	21
Spolu	-134 938	-28 337	21	-6 521 916	-1 369 602	21
Splatná daň z príjmov	x	0		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	0		x	2 880	

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Lumius , spol. s r.o.	predaj elektrickej energie	0	123 571
Lumius , spol. s r.o.	predaj zemného plynu	0	0
Lumius , spol. s r.o.	nákup elektrickej energie	0	10 275 920
Lumius , spol. s r.o.	nákup zemného plynu	0	3 137 005
Lumius , spol. s r.o.	ostatné nákupy	0	41 558
Lumius , spol. s r.o.	záväzky	6 756 505	9 302 340
Lumius , spol. s r.o.	pohľadávky	0	13 469
Lumius Holding, spol. s r.o.	záväzky	0	0

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	499 500			-499 500	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-651 555			-6 326 654	-6 978 209
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 826 154	206 199		6 826 154	206 199

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	499 500			499 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	378 175			-378 175	0
Neuhradená strata minulých rokov				-651 555	-651 555
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 029 731	-6 826 154		1 029 731	-6 826 154

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

Spoločnosť Lumius Slovakia, s.r.o. na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vstúpila dňa 01.01.2018 do likvidácie. Za likvidátora spoločnosti bol vymenovaný súčasný konateľ spoločnosti, t.j. Ing. Pavel Miklas. Predajom majetku spoločnosti Lumius Slovakia, s.r.o., a vymáhaním pohľadávok počas likvidácie likvidátor získal peňažné prostriedky, ktoré boli vyplatené veriteľom spoločnosti Lumius Slovakia, s.r.o., vrátane tých, ktorí si uplatnili svoje pohľadávky u likvidátora. K 30.9.2018 ukončila spoločnosť Lumius Slovakia, s.r.o., likvidáciu a podala mimoriadne daňové priznanie pre daň z príjmu právnických osôb. Daňový úrad pre vybrané daňové subjekty v Bratislave odobral spoločnosti Lumius Slovakia, s.r.o., k 31.10.2018 Osvedčenie o dani z pridanej hodnoty, k tomuto dátumu bolo podané riadne daňové priznanie DPH, pričom za zdaňovacie obdobie október 2018 nevznikla spoločnosti Lumius Slovakia, s.r.o., žiadna daňová povinnosť ani nárok na odpočítanie dane z pridanej hodnoty.