

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 05.11. 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	33
počet vedúcich zamestnancov	2	3

6. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav 31.12.2018	Stav 31.12.2017
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 2018 dosiahla Spoločnosť stratu po zdanení 4 548 640 EUR (rok 2017: strata 4 751 460 EUR) a zároveň celkové záväzky Spoločnosti k 31. decembru 2018 boli vyššie než celkové aktíva, o 11 451 647 EUR (k 31. decembru 2017 o 6 903 007 EUR).

Na základe rozhodnutia materskej spoločnosti došlo v priebehu roku 2018 k zastaveniu výrobnéj činnosti, 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 8. februára 2019 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 o svojej materskej spoločnosti, že počas roka 2019 je pripravené tento dlhodobý majetok odkúpiť späť, minimálne za cenu jeho zostatkovej hodnoty k 31. decembru 2018, 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 2018 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 odpočty 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 2018 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) Cudzia 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 2018 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1. 2018	0	22 122	0	0	0	0	0	22 122
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12. 2018	0	22 122	0	0	0	0	0	22 122
Oprávky								
Stav k 1.1. 2018	0	14 435	0	0	0	0	0	14 435
Prírastky	0	1 618						1 618
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12. 2018	0	16 053	0	0	0	0	0	16 053
Opravné položky								
Stav k 1.1. 2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12. 2018								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1. 2018	0	7 687	0	0	0	0	0	7 687
Stav k 31.12. 2018	0	6 069	0	0	0	0	0	6 069

Spoločnosť k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 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 2018 ani v roku 2017 žiadne náklady na výskum a vývoj.

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

[illegible]

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. 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	0	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

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

Dlhodobý hmotný majetok už nie je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom (rok 2017: 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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	0			0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0			0	0
Výrobky	338 445			-338 445	0
Zvieratá	0			0	0
Tovar	12 401			-12 401	0
Zásoby spolu	350 846			-350 846	0

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

4. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:		3 484 783	3 484 783
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		3 484 783	3 484 783
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 453		22 453
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 453	3 484 783	3 507 236

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:	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

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

Spoločnosť v roku 2018 účtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0				0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0				0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0				0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	172 270	8 169			180 439
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	172 270	8 169			180 439
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Krátkodobé pohľadávky spolu	172 270	8 169			180 439

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 nespláti.

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2018 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	3	62
Bežné bankové účty	43 869	2 782 242
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	43 872	2 782 304

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	846	110 835
prenájom budovy (plant) - SWPF		84 734
Prenájom - autá		3 882
prenájom - externé sklady		11 238
poistné pre nasl. rok	580	6 728
ostatné	266	4 253
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	846	110 835

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	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 410	13 208
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 544	11 928
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 954	25 136
Čerpanie sociálneho fondu	3 730	22 726
Konečný zostatok sociálneho fondu	224	2 410

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 8:

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	224	0	0	224
Závazky zo sociálneho fondu	0	224	0	0	224
Dlhodobé záväzky spolu	0	224	0	0	224
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	67 875	13 763 908	13 831 783
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám			0	13 713 373	13 713 373
Ostatné záväzky z obchodného styku			67 875	50 535	118 410
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	996 658	0	996 658
Závazky voči zamestnancom			19 786		19 786
Závazky zo sociálneho poistenia			2 272		2 272
Daňové záväzky a dotácie			968 659		968 659
Iné záväzky			5 941		5 941
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 064 533	13 763 908	14 828 441

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	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
Záväzky 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
Záväzky voči zamestnancom	0	0	68 863	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	1 650 864	17 550 810	19 201 674

Záväzky k 31.12.2018 nie sú kryté záložným právom

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 223	13 060	0	125 223	13 060
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>125 223</i>	<i>13 060</i>		<i>125 223</i>	<i>13 060</i>
Nevyčerpané dovolenky	125 223	13 060		125 223	13 060
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné	0	0		0	0
Rezervy spolu	125 223	13 060	0	25 223	13 060

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0		0	2 084 549
Korea Eximbank, 3 mil USD	USD	LIBOR + 1,54 %	31.1.2018	0	2 500 000	0	2 084 549
Dlhodobé bankové úvery, z toho:							0
					0		0
Spolu						0	2 084 549

Bankový úver v Eximbanke bol v roku 2018 splatený. Bankový úver bol 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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	2 590 125	28 950 210
Tržby za vlastné výrobky	633 610	26 208 670
Tržby z predaja služieb	10 959	79 314
Tržby za tovar	1 945 556	2 662 226
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 590 125	28 950 210

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	555 552	18 831 602	1 554 218	1 941 145	2 109 770	20 772 747
EU- Maďarsko, ost.	56 554	7 142 000	325 658		382 212	7 142 000
Tretie krajiny (Korea)	21 504	235 068	65 680	721 081	87 184	956 149
(Turecko)		0		0	0	0
Spolu	633 610	26 208 670	1 945 556	2 662 226	2 579 166	28 870 896

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	11 302	2 415 425	-11 302	2 404 123
Výrobky	0	860 836	785 390	-848 436	-413 892
Spolu	0	872 138	3 200 815	-859 738	1 990 231
Iné					0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-859 738	1 990 231

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	2018	2017
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:	2 103 240	753 239
Predaj materiálu		0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 611 963	0
Výnosy z dotácií		0
Predaj odpadu	217 767	98 518
Ostatné tržby- (prenájom, služby)	273 510	654 721
Ostatné		0
Finančné výnosy, z toho:	50 447	420 930
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	50 447	420 930
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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 183 870	3 484 986
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 995</i>	<i>31 806</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 500	24 000
iné uisťovacie audítorské služby	495	1 806
súvisiace audítorské služby	4 000	4 000
daňové poradenstvo	0	2 000
ostatné neaudítorské služby		0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 163 875</i>	<i>3 453 180</i>
Doprava	26 085	572 552
Nájomné	513 358	548 049
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	17 722	32 454
Externé opracovanie výrobkov	34 955	342 835
Náklady na IT	2 579	12 491
Náklady na telekomunikačné služby	5 007	9 523
Personálny leasing	0	864 945
Strážna služba	44 676	45 574
Prenájom strojov a zariadení	0	72 086
Opravy a udržiavanie	3 217	179 432
Cestovné	2 582	37 178
Skladovanie, poplatky	0	179 718
Revízie, požiarňa ochrana	16 545	54 582
Poplatky, colné služby	396	9 406
školenia, konzultácie	287	136 815
Reprezentačné		39 504
Ostatné	514 707	280 918
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	80 688	163 661
Predaj materiálu		0
Pokuty	1 652	4 591
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		0
Odpis pohľadávky		0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	8 170	133 070
Poistenie majetku		26 000
Ostatné	70 866	0
Finančné náklady, z toho:	54 741	349 027
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>48 470</i>	<i>273 294</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	29 918
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 271</i>	<i>75 733</i>
Bankové poplatky	1 971	5 543
Úroky	4 300	70 190

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	421 319	3 462 905
Mzdy	337 004	2 436 991
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	67 229	470 345
Zdravotné poistenie	12 667	250 393
Sociálne zabezpečenie	1 637	850
Zákonné sociálne náklady	2 782	76 950

7. Dane

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

Spoločnosť v roku 2018 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	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 581 471			-4 748 580		
teoretická daň		-752 109	21 %		-997 202	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 624 935	341 236		2 776 859	583 140	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	1 139 564	239 308			0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
		1 159 679				
Dodatočná daň						
Iné	-99 724	-20 942		-214 022	-44 944	
Spolu		967 172			2 880	21 %
Splatná daň z príjmov		967 172			2 880	-0 %
Odložená daň z príjmov					0	-9 %
Celková daň z príjmov		967 172			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

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

Po 31. decembri 2018 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	
		2018	2017
	Poskytnutie		
LUMENS, s.r.o, SK	služby	0	6 000
LUMENS, s.r.o., SK	Kúpa		0
LUMENS CO., LTD, Kórejská republika	Kúpa		0*
LUMENS CO., LTD, Kórejská republika	Predaj		0*
TOPAZ CO., LTD, Kórejská republika	Kúpa	46 007	6 070 872
TOPAZ CO., LTD, Kórejská republika	Predaj	0	460 754
LUMENS VINA, Vietnam	Kúpa		604 308
LUMENS VINA, Vietnam	Predaj	0	1 937 778

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
TOPAZ CO., LTD, Kórejská republika	Kúpa		0*
TOPAZ CO., LTD, Kórejská republika	Predaj		0*
LUMENS CO., LTD, Kórejská republika	Kúpa		5 866 207
LUMENS CO., LTD, Kórejská republika	Predaj	1 699 988	1 461 125

Zostatky s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		31.12.2018	31.12.2017
LUMENS CO., LTD	Pohľadávky z obchodného styku	2 697 241	1 449 780
	Záväzky z obchodného styku	10 246 287	13 249 786

Zostatky s ostatnými spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		31.12.2018	31.12.2017
TOPAZ CO., LTD.	Závazky z obchodného styku	3 467 086	4 691 777
TOPAZ CO., LTD.	Pohľadávky z obchodného styku	428 738	428 738
LUMENS CO., LTD	Závazky z obchodného styku	0	0*
Lumens s.r.o.	Pohľadávky z obchodného styku		600
Lumens Vína,	Závazky z obchodného styku		604 308
Lumens Vína	Pohľadávky z obchodného styku	0	1 937 778

* Spoločnosť Lumens CO., LTD sa počas roka 2018 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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	6 560 000	0	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
Neuhradená strata minulých rokov	-8 860 797	0	0	-4 751 460	-13 612 257
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 751 460	-4 548 640	0	4 751 460	-4 548 640
Vlastné imanie spolu	-6 903 006	-4 548 640	0	0	11 451 646

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

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017: 7 472 716 EUR zariadenia a 935 436 EUR stavby

Účtovná strata za rok 2017 sa previedla sa na účet neuhradená strata minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018.

Vedenie spoločnosti navrhuje previesť stratu za rok 2018 na účet neuhradených strát.

X. PREHLAD 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.