

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi spoločnosti LUMACO, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **LUMACO, s.r.o., Čadca** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné

nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo

významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Trenčíne, dňa 16. septembra 2019

Audítorská spoločnosť
ADT CONSULTING, s.r.o.
Licencia SKAu číslo 154


Zodpovedný audítor
Ing. Miriam Kováčiková
Licencia SKAu/číslo 774

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 2 3 3 4 8 2 0	X riadna	malá	od 1 2 0 1 8
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 8
3 6 7 4 8 2 9 3	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2 0 1 7
3 3 . 2 0 . 0			do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

LUMACO, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

POTOČNÁ

PSČ

Obec

0 2 2 0 1 ČADCA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Žilina, odd. Sro, vložka

číslo: 18716 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 4 . 0 6 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

2 8 . 0 6 . 2 0 1 9

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 0 4 9 3 9 3	5 4 5 7 2 2 8	
			1 5 9 2 1 6 5		7 6 4 7 0 3 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 9 9 8 6 3 9	2 4 2 3 5 3 4	
			1 5 7 5 1 0 5		2 6 4 7 5 6 7
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 0 4 7 3	2 0 7 6 2	
			3 9 7 1 1		2 8 7 0 1
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 9 6 0 1	9 7 1 2	
			2 9 8 8 9		1 5 1 9 5
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	2 0 8 7 2	1 1 0 5 0	
			9 8 2 2		1 3 5 0 6
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 4 8 2 5 5 3	1 9 4 7 1 5 9	
			1 5 3 5 3 9 4		2 2 0 0 0 2 6
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 3 4 1 1	8 3 4 1 1	
					8 3 4 1 1
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 0 0 9 6 1 0	1 6 2 2 8 3 4	
			3 8 6 7 7 6		1 6 3 9 7 5 5
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 3 8 6 3 0 4	2 3 7 6 8 6	
			1 1 4 8 6 1 8		4 1 6 7 7 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		3 2 2 8	3 2 2 8
					3 2 2 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
					5 6 8 5 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		4 5 5 6 1 3	4 5 5 6 1 3
					4 1 8 8 4 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		4 5 5 6 1 3	4 5 5 6 1 3
					4 1 8 8 4 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 9 9 5 7 9 8	2 9 7 8 7 3 8	
			1 7 0 6 0		4 7 6 5 1 2 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 7 2 5 7	2 7 2 5 7	
					1 4 6 7 2 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 7 2 5 7	2 7 2 5 7	
					1 1 3 3 1 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			3 1 9 1 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			1 5 0 0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 0 1 7 0 0	1 0 1 7 0 0	
					6 9 7 4 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 0 1 7 0 0	1 0 1 7 0 0	6 9 7 4 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 7 8 3 3 4	1 7 6 1 2 7 4	3 2 6 4 6 9 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 0 9 9 4 4	1 3 9 2 8 8 4	2 6 2 6 6 7 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 0 2 7 5 0	1 0 2 7 5 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	5 3 4 9 6 7	5 3 4 9 6 7	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
	Korekcia - časť 2				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 7 2 2 2 7	7 5 5 1 6 7	
			1 7 0 6 0		2 6 2 6 6 7 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	1 3 1 9 0 2	1 3 1 9 0 2	
					9 7 6 3 4
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 6 2 2 1 2	1 6 2 2 1 2	
					9 7 9 1 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 4 2 7 6	7 4 2 7 6	
					4 4 2 4 7 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 8 8 5 0 7	1 0 8 8 5 0 7	1 2 8 3 9 6 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 8 7 2 6 7	1 0 8 7 2 6 7	1 1 7 4 7 6 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 2 4 0	1 2 4 0	1 0 9 1 9 7
C.	Časové rozlišenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 4 9 5 6	5 4 9 5 6	2 3 4 3 4 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 4 9 5 6	5 4 9 5 6	1 0 9 6 6 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			1 2 4 6 7 8

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 4 5 7 2 2 8	7 6 4 7 0 3 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 8 8 9 8 9	2 0 6 6 7 5 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0	6 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0	6 6 4 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	3 3 4 6 3 8	3 8 6 8 1 9
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	3 3 4 6 3 8	3 8 6 8 1 9
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 0 1 2 6 3 4	1 2 7 8 3 7 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 0 1 2 6 3 4	1 2 7 8 3 7 1
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 4 6 5 5 8 7	3 9 4 2 6 3
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 4 6 2 1 6 6	5 5 4 0 8 3 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 9 4 1 9	2 1 6 6 6 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 4 5 5 4	7 1 9 9 3
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	6 4 9 9 1	5 6 5 3 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 9 8 7 4	8 8 1 3 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 1 0 7 2 9	1 3 6 2 7 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 1 0 7 2 9	1 3 6 2 7 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 1 7 8 0 3	6 7 5 8 6 3
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 8 3 2 7 1	1 3 9 6 6 5 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 8 8 9 7 3	9 0 5 1 9 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 2 3 8 2 9	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	3 5 3 7 6	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 2 9 7 6 8	9 0 5 1 9 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	7 5 2 8 1	1 0 0 0 0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	2 0 0 0 0 0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 8 3 9 5 6	1 9 7 9 0 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 0 1 2 1 5	9 6 5 6 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 0 9 0 5	6 3 7 9 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9 2 9 4 1	1 2 3 1 9 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 7 8 9 8	6 7 3 1 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 2 2 0 6	6 7 3 1 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 5 6 9 2	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 1 5 3 0 4 6	3 0 4 8 0 6 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 0 6 0 7 3	3 9 4 4 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 3 2 3	3 9 4 4 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 0 2 7 5 0	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 4 3 1 2 4 9	1 1 0 7 5 3 6 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 5 4 3 9 6 4	1 1 1 5 3 8 6 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 1 7 4 1 4	3 0 1 4 3 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 8 1 3 8 3 5	1 0 7 7 3 9 3 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 3 3 4 1 1	7 0 3 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 9 0 3	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 7 9 0 0	7 7 7 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 5 3 2 3	6 3 6 9 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 9 7 3 5 7 8	1 0 4 9 6 4 1 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 1 5 5 3 8	7 9 8 8 6 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 4 9 9 8 3 2	5 5 0 9 1 3 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 2 4 9 8 1 6	3 7 0 5 0 2 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 3 7 0 4 6 9	2 6 8 7 2 4 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 1 8 5 1 4	9 2 1 7 2 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 0 8 3 3	9 6 0 5 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 7 1 2 2	1 6 3 4 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 5 4 0 4 5	2 6 7 0 0 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 5 4 0 4 5	2 6 7 0 0 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 3 8 3 2	8 3 0 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 0 3 3 9 3	1 9 1 7 3 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 4 2 9 6 1 4	6 5 7 4 5 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 1 8 5 3 7 1	4 7 7 4 3 9 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 3 1 6 2	6 8 6 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 2 1 1	3 4 6 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 2 1 1	3 4 6 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 9 9 5 1	3 4 0 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 0 0 4 5	1 5 6 1 6 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 0 4 3 9 0	9 7 4 1 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 4 3 9 0	9 7 4 1 3
O.	Kurzové straty (563)	52	6 6 7 8 2	3 9 8 6 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 8 7 3	1 8 8 8 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 5 6 8 8 3	- 1 4 9 2 9 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 5 8 6 4 9 7	5 0 8 1 6 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 2 0 9 1 0	1 1 3 8 9 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		1 5 3 4 3 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 2 0 9 1 0	- 3 9 5 3 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 6 5 5 8 7	3 9 4 2 6 3

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

LUMACO, s.r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 22.2.2007, dňa 6.3.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Žiline, oddiel Sro, vložka 18716/L. Sídlo spoločnosti je Potočná 2742, 022 01 Čadca, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- vykonávanie zväracích prác

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16.07.2018.

Účtovná závierka spoločnosti LUMACO, s.r.o. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	228	237
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	201	270
Počet vedúcich zamestnancov	7	9

Členovia štatutárnych orgánov:

Konatelia	
Konateľ:	Mgr. Ľubomír Marjak , od 06.03.2007

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mgr. Ľubomír Marjak	6 640	100	100	100
Spolu	6 640	100	100	100

Spoločnosť nie je zahrňovaná do žiadnej konsolidácie.

Spoločnosť LUMACO, s.r.o. má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou v spoločnostiach: Lumaco Germany GmbH, Ludwig-Ganghofer-Str. 27, 820 31 Grünwald, Nemecko so 100-percentným podielom, LUMACO U.S., LLC, 6201 Fairview Road, Charlotte NC 28210, Spojené štáty americké so 100-percentným podielom, LUMACO CZECH, s.r.o., Husinecká 903/10, 130 00 Praha 3-Žižkov, Česká republika s.r.o. s 90-percentným podielom.

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

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

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

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

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

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20	lineárna
Ochranné známky	8,5	11,764	lineárna
Ostatný DNM	rôzna		

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

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

Finančný majetok a finančné účty

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

Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar.

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

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

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

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

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

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

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

Pohľadávky

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

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

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

Rezervy

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

Vlastné imanie

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

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

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

Transakcie v cudzích menách

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

Výnosy

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

Finančný/operatívny lízing

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

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

Daň z príjmu

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

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovo základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Dotácie

Spoločnosť nečerpala žiadne dotácie.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

Informácie k položkám na strane aktív súvahy

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2018 do 31.12.2018 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 601	20 872					60 473
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 601	20 872	0	0	0	0	60 473
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 406	7 366					31 772
Prírastky		5 483	2 456					7 939
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 889	9 822	0	0	0	0	39 711
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	15 195	13 506	0	0	0	0	28 701
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 712	11 050	0	0	0	0	20 762

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 750	20 872					42 622
Prírastky		17 851						17 851
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 601	20 872	0	0	0	0	60 473
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 666	4 911					24 577
Prírastky		4 740	2 455					7 195
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 406	7 366	0	0	0	0	31 772
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	2 084	15 961	0	0	0	0	18 045
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 195	13 506	0	0	0	0	28 701

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2018 do 31.12.2018 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83 411	1 944 769	1 460 635			3 228	56 853	0	3 548 896
Prírastky		64 841	19 082				27 070	2 718	113 711
Úbytky			-93 413				-83 923	-2 718	-180 054
Presuny			0					0	0
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	2 009 610	1 386 304	0	0	3 228	0	0	3 482 553
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	305 014	1 043 856						1 348 870
Prírastky		81 762	198 175						279 937
Úbytky			-93 413						-93 413
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	386 776	1 148 618	0	0	0	0	0	1 535 394
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83 411	1 639 755	416 779	0	0	3 228	56 853	0	2 200 026
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	1 622 834	237 686	0	0	3 228	0	0	1 947 159

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	78 545	1 944 769	1 361 753			3 228	7 283		3 395 578
Prírastky	4866	0	98 882				153 318		257 066
Úbytky							-103 748		-103 748
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	1 944 769	1 460 635	0	0	3 228	56 853	0	3 548 896
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		226 494	862 566						1 089 060
Prírastky		78 520	181 290						259 810
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	305 014	1 043 856	0	0	0	0	0	1 348 870
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	78 545	1 718 275	499 187	0	0	3 228	7 283	0	2 306 518
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	1 639 755	416 779	0	0	3 228	56 853	0	2 200 026

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

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM a DNM)

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Nehnuteľný majetok	Vnútorný, vonkajší vandalizmus, riziko škôd spôsobených povodňou a záplavou, vichricou, zametrasením,	
Hnuteľný majetok		
Zásoby		

ZÁSoby

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

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

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

POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	102 750	102 750
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	264 876	270 091	534 967
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	719 235	52 992	772 227
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	131 902		131 902
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	162 212		162 212
Iné pohľadávky	74 276		74 276
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 352 501	425 833	1 778 334

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

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 087 267	1 174 765
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 240	109 197
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 088 507	1 283 962

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať,

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	54 956	109 665
Letenky, trajekty	9 122	43 418
Prenájom a podpora IS	4 186	3 162
Ubytovanie zamestnancov	2 155	720
Telefónne služby	714	45
Členské príspevky	3 075	0
Komplexné poistenie podnikateľov, poistenie zodpovednosti za škodu	10 856	5 208
Poistenie zamestnancov	19 420	46 396
Poistenie automobilov	4 775	9 802
Predplatné, ostatné poplatky, príspevky, domény...	653	914

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6 640 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	394 263
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	394 263
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	394 263

Informácie o zmenách vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	386 819	52 934	105 115		334 638
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 278 371	394 263	660 000		1 012 634
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	394 263	-465 587		-394 263	-465 587
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	2 066 757	-18 390	765 115	-394 263	888 989

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	291 090	95 729			386 819
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	999 877			278 494	1 278 371

Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	260 768	394 263		-260 768	394 263
Ostatné položky vlastného imania		17 726		-17 726	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	1 559 039	507 718	0	0	2 066 757

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 16.7.2018 schválilo preúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2017 na účet nerozdeleného zisku.

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

Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2018 je takýto:

účtovná strata vo výške 465 587 eur sa vysporiada formou prevodu na účet neuhradenej straty minulých rokov

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	136 279	110 729	0	-136 279	110 729
Odchodné do dôchodku	136 279	110 729	0	-136 279	110 729
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 311	67 898	-67 311	0	67 898
Overenie ÚZ a VS	5 900	5 900	-5 900		5 900
Nevyčerpané dovolenky	61 411	42 206	-61 411		42 206
Bonusy, skontá, rabaty		5 467			5 467
Zľavy pri reklamácii		10 625			10 625
Pokuty a penále		3 700			3 700

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv.

Zákonné rezervy tvorí rezerva na nevyčerpané dovolenky, ktorá bola vytvorená na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniek zamestnancov spoločnosti, nároky vznikli pred (do) 31.12.2018. Rezerva je vypočítaná na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Časť rezervy predstavujú očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov (35,2%), ktoré bude platené v roku 2019 z dôvodu čerpania dovoleniek.

Ostatné rezervy tvoria:

rezerva na bonusy, skontá a rabaty - z dôvodu urýchlenej platby pohľadávok odberateľmi, rezerva na zľavy pri reklamácii - tvorí sa z dôvodu opatrnosti na možnosť reklamácie prevedených prác odberateľmi a rezerva na pokuty a penále - z dôvodu omeškania s platbou záväzku voči správcovi dane a odvodom poisťného na verejné zdravotné poistenie zdravotným poisťovním.

Predpokladané obdobie použitia krátkodobých rezerv je rok 2019.

Dlhodobá rezerva na odchodné zamestnancov je vytváraná v návaznosti na pracovnoprávne nároky zamestnancov pri prvom odchode do dôchodku. Rezerva zodpovedá predpokladaným výplatám odchodného podľa stavu zamestnancov k 31.12.2018, ktorí dovŕšia dôchodkový vek postupne podľa nároku odchodu do dôchodku. Očakávané náklady na sociálne a zdravotné poistenie zamestnancov k výplatám odchodného tvoria časť rezervy. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou 2%. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	134 028	136 279	0	-134 028	136 279
Odchodné do dôchodku	134 028	136 279		-134 028	136 279
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 188	67 311	-45 188	0	67 311
Overenie ÚZ	5 900	5 900	-5 900	0	5 900
Nevyčerpané dovolenky	39 288	61 411	-39 288	0	61 411
Bonusy, skontá, rabaty	0	0			0
Zľavy pri reklamácii	0	0			0
Pokuty a penále	0	0			0

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	64 428	160 130
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	64 428	160 130
Krátkodobé záväzky spolu	1 583 271	1 396 652
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	691 675	1 080 338
Záväzky po lehote splatnosti	891 596	316 314

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

Záväzky voči prepojeným ÚJ sú 323 829 eur, záväzky v rámci podielovej účasti voči prepojeným ÚJ sú 110 657 eur a záväzky voči spoločníkom sú 200 000 eur.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	56 534	43 032
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 297	13 502
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 297	13 502
Čerpanie sociálneho fondu	3 840	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	64 991	56 534

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

BANKOVÉ ÚVERY

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
úver 000139/CORP/2015	EUR	3M EURIBOR + 3,30 % p.a.	31.3.2021	170 187	306 387
úver 000140/CORP/2015	EUR	3M EURIBOR + 3,00 % p.a.	31.3.2021	83 360	150 020
úver 000571/CORP/2016	EUR	3M EURIBOR +2,70 % p.a.	31.12.2022	164 256	219 456
Spolu				417 803	675 863
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorentný úver	EUR	3,9 % p.a.	31.10.2019	1 285 119	1 252 519
úver 000088/CORP/2014	EUR	3,9 % p.a.	31.10.2019	599 728	1 530 278
úver - kreditné karty	EUR	3,9 % p.a.	31.10.2019	10 139	7 205
úver 000139/CORP/2015	EUR	3M EURIBOR + 3,30 % p.a.	31.12.2019	136 200	136 200
úver 000140/CORP/2015	EUR	3M EURIBOR + 3,00 % p.a.	31.12.2019	66 660	66 660
úver 000571/CORP/2016	EUR	3M EURIBOR +2,70 % p.a.	31.12.2019	55 200	55 200
Spolu				2 153 046	3 048 062

Zabezpečenie bankových úverov:

zriadením založného práva k všetkým peňažným pohľadávkam spoločnosti z obchodného styku,
zriadením založného práva k pohľadávkam zo všetkých účtov spoločnosti v banke,
blankozmenkou vydanou banke spoločnosťou LUMACO, s.r.o. ,
zriadením záložného práva k k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Čadca - na listoch vlastníctva č. 10531, 13288 a 2543,
vlastníckym právom k predmetu financovania ako predmetu zabezpečovacieho prevodu v čase jeho vzniku predstavuje kúpnu cenu predmetu financovania v zmysle kúpnej zmluvy
vystavením bankovej záruky vo výške 23 399,90 eur UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočke zahraničnej banky.

ODLOŽENÁ DAŇ

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	407 541	
odpočítateľné	423 592	
zdaniteľné	-16 051	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	472 106	
odpočítateľné		
zdaniteľné	472 106	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	419 721	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	101 700	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť vykazuje odloženú daň ako saldo odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku ako pohľadávku v sume 101 700 EUR.

LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina - leasingova zmluva č. 1400812	25 327	8 640		24 459	33 968	
Finančný náklad-leasing. zmluva č. 1400812	783	63		1 650	846	
Istina - leasingova zmluva č. 1400945	10 410	10 779		10 053	21 188	
Finančný náklad-leasing. zmluva č. 1400945	574	205		931	779	
Istina - leasingova zmluva č. 4315800047	3 370	5 293		3 248	8 664	
Finančný náklad-leas. zmluva č. 4315800047	263	156		385	419	
Istina - leasingova zmluva č. 4315800046	9 154	15 162		8 840	24 317	
Finančný náklad-leas. zmluva č. 4315800046	703	445		1 017	1 148	
Spolu istina	48 260	39 874		46 600	88 137	
Spolu finančný náklad	2 323	869	0	3 983	3 192	0

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

PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 10 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2008 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Informácie k položkám výkazu ziskov a strát

Tržby

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	617 414	301 435	608 600	631 936
EÚ			4 452 737	6 496 485
Mimo EÚ				331 722
LUMACO CZECH, s.r.o			440 209	251 871
Lumaco Germany GmbH			1 002 968	1 028 132
LUMACO U.S., LLC			1 325 412	2 033 786
Rezerva na skontá, bonusy a reklamácie			-16 091	0
Spolu	617 414	301 435	7 813 835	10 773 932

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	31 911	40 526	-31 911	-8 615
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	1 500	1 500	-1 500	
Spolu	0	33 411	42 026	-33 411	-8 615
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-33 411	-8 615

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 903	0
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	2 903	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	95 323	63 697
Poistné plnenia	59 645	16 234
Refundácia DPH	28 615	34 502
Ostatné	7 063	12 961
Finančné výnosy, z toho:	33 162	6 864
Kurzové zisky	29 951	3 401
Úroky - pôžička	3 211	3 463

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	617 414	301 435
Tržby z predaja služieb	7 813 835	10 773 932
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	8 431 249	11 075 367

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 900	5 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 900	5 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 499 832	5 509 136
Opravy a udržiavanie automobily	35 849	25 915
Opravy a udržiavanie budovy	8 322	141 148
Opravy a udržiavanie náradie	6 848	3 852
Opravy a udržiavanie ostatné	4 905	3 388
Cestovné	1 516 884	2 133 759
Náklady na reprezentáciu	5 989	4 625
Telefónne služby, internet	12 281	14 411
Ubytovacie služby	346 266	536 259
Letenky, trajekty, víza	155 084	209 014
Náklady na vozidlá (dialničné a mýtné poplatky, STK A EK, monitor...)	26 018	12 478
Nájomné hnutel'ného a nehnuteľného majetku	94 684	124 732
Subdodavateľské práce (mechanické, montážne, elektroinštalčné...)	709 863	1 083 108
Reklamné služby	695 000	405 915
Spracovanie technickej dokumentácie	250 650	14 758
Upratovanie	20 454	17 079
Marketingové služby	447 585	510 125
Poradenské a konzultačné služby	48 348	33 430
Spracovanie finančných analýz	19 200	19 271
Poštovné a prepava zásielok	2 543	1 711
Služby BOZP a PO	3 738	7 525
Školenia	14 661	35 857
Servis počítačov	6 000	6 000
Ostatné	68 660	164 776
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	203 393	191 730
Komplexné poistenie podnikateľov, poistenie zodpovednosti za škodu	30 820	24 253
Cestovné poistenie zamestnanci	67 217	77 374
Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie	48 018	51 860
Ostatné pokuty a penále	6 387	1 034
Ostatné	50 951	37 209
Osobné náklady, z toho:	3 249 816	3 705 025
Mzdové náklady	2 370 469	2 687 241
Zdravotné poistenie	224 842	247 929
Sociálne poistenie	593 672	673 799
Sociálne zabezpečenie	60 833	96 056
Finančné náklady, z toho:	190 045	156 160
Kurzové straty	66 782	39 862
Úroky	104 390	97 413
Bankové poplatky	11 093	7 667
Ostatné	7 780	11 218

Dane z príjmov

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-586 497	X	X	508 161	X	X
teoretická daň	X	-123 164	21%	X	106 714	21%
Daňovo neuznané náklady	498 915	0	0%	232 304	48 784	10%
Výnosy nepodliehajúce dani	-332 139	0	0%	-9 835	-2 066	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	-419 721	0	0%	730 630	153 432	30%
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	153 432	30%
Odložená daň z príjmov	X	-120 910	21%	X	-39 534	-8%
Celková daň z príjmov	X	-120 910	21%	X	113 898	22%

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

Po 31.12.2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne)

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (transakcie boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok):

LUMACO, s.r.o./ Dcérske účtovné jednotky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
LUMACO U.S., LLC (predaj/služby)	1 325 412	2 033 786
LUMACO U.S., LLC (poskytnutá pôžička)	64 625	197 280
LUMACO U.S., LLC (prijatej pôžičky)	652	
LUMACO U.S., LLC (úroky z poskytnutej pôžičky)	854	3 464
LUMACO CZECH, s.r.o. (predaj/služby)	440 209	251 956
LUMACO CZECH, s.r.o. (nákup/služby)	27 619	93 748
LUMACO CZECH, s.r.o. (prijatá pôžička)	75 000	0
LUMACO CZECH, s.r.o. (úrok z prijatej pôžičky)	281	
Lumaco Germany GmbH (predaj/služby)	1 002 968	1 028 132
Lumaco Germany GmbH (nákup/služby)	70 204	161 432
Lumaco Germany GmbH (prijatá pôžička)		220 000
Lumaco Germany GmbH (poskytnutá pôžička)	218 000	
Lumaco Germany GmbH (úrok z prijatej pôžičky)	122	1 510
Lumaco Germany GmbH (úrok z poskytnutej pôžičky)	2 357	

LUMACO, s.r.o./Ostatné spriaznené osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
LUMACO SK, s.r.o. (predaj/služby)	2 400	2 400
LUMACO SK, s.r.o. (nákup/služby)	19 200	19 271
LUMACO SWISS GmbH (nákup/služby)	447 585	510 125
LUMACO SWISS GmbH (nákup/ovarov)	216	
LUMACO SWISS GmbH (predaj/prevov vlastnického práva k ochranným známkam)	102 750	

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

Prepojené účtovné jednotky	Zostatok k 31.12.2018
Dcérske spoločnosti, pohľadávky :	534 967
Lumaco Germany GmbH	465 569
LUMACO U.S., LLC	48 180
LUMACO CZECH, s.r.o.	21 218
Ostatné spriaznené osoby, pohľadávky:	102 750
LUMACO SWISS GmbH	102 750
Dcérske spoločnosti, záväzky:	35 376
Lumaco Germany GmbH	22 561
LUMACO CZECH, s.r.o.	12 815
Ostatné spriaznené osoby, záväzky:	723 829
LUMACO SK, s.r.o.	25 439
LUMACO SK, s.r.o.	298 390
Záväzky voči spoločníkovi	200 000
Mgr. Ľubomír Marjak	200 000

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-586 497	508 161
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	648 831	266 227
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	254 045	267 005
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	0	0
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-25 550	2 251
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	246 014	-136 513
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	104 390	97 413
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-3 211	-3 463
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-206	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	13 676	8 911
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-13 935	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	87 078	39 534
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	781 941	203 509
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	1 474 677	-1 339 996
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-812 201	1 629 056
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	119 465	-85 550
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		844 275	977 897
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		-1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		-1
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		844 275	977 896

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	0	0
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	0	0
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		844 275	977 896
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		-17 851
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-27 070	-153 319
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-2 942	-95 728
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-30 012	-266 897

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	-712 181	113 455
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		113 455
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-	-712 181	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-345 304	-288 875
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-	-345 304	-288 875
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-1 057 485	-175 420

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-243 222	535 579
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 283 962	748 383
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 101 977	1 292 873
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-13 470	-8 911
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 088 507	1 283 962