

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti LUMACO, s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **LUMACO, s.r.o., Čadca** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 (International Standards on Auditing, ISA). 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.

Iná skutočnosť

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady situácie spôsobenej COVID-19 na jej podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 zachovávame 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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 2019 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 7. decembra 2020

Audítorská spoločnosť

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

Zodpovedný audítor

Ing. Anna Trúsiková
Licencia SKAu číslo 617

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarávnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevýplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ā B Ć D Ě 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 9
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 9
3 6 7 4 8 2 9 3	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2 0 1 8
3 3 . 2 0 . 0			do 1 2 2 0 1 8

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

Číslo

2 7 4 2

PSČ

Obec

0 2 2 0 1 ČADCA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Žilina, odd. Sro, vložka

číslo: 1 8 7 1 6 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 5 . 1 0 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

3 0 . 1 0 . 2 0 2 0

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	8 4 8 8 4 8 3	6 9 3 3 6 0 7	
			1 5 5 4 8 7 6		5 4 5 7 2 2 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 3 2 2 2 1 9	2 8 2 9 1 9 4	
			1 4 9 3 0 2 5		2 4 2 3 5 3 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 9 6 0 0	5 2 0 6	
			3 4 3 9 4		2 0 7 6 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 9 6 0 0	5 2 0 6	
			3 4 3 9 4		9 7 1 2
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
					1 1 0 5 0
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 1 9 9 0 1 7	1 7 4 0 3 8 6	
			1 4 5 8 6 3 1		1 9 4 7 1 5 9
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 5 4 1 0 7 2	
			4 6 8 5 3 8		1 6 2 2 8 3 4
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 0 2 7 6 8	1 1 2 6 7 5	
			9 9 0 0 9 3		2 3 7 6 8 6



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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné 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			
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	1 0 8 3 6 0 2	1 0 8 3 6 0 2	4 5 5 6 1 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 0 8 3 6 0 2	1 0 8 3 6 0 2	4 5 5 6 1 3
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	4 1 4 1 7 0 2	4 0 7 9 8 5 1	
			6 1 8 5 1		2 9 7 8 7 3 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 0 4 5 9	3 0 4 5 9	
					2 7 2 5 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 0 4 5 9	3 0 4 5 9	
					2 7 2 5 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvleratá (124) - /195/	38			
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
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie 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 účtovným 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
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 0 4 9 8 5 1	3 9 8 8 0 0 0	
			6 1 8 5 1		1 7 6 1 2 7 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 5 7 9 5 1 4	1 5 1 7 6 6 3	
			6 1 8 5 1		1 3 9 2 8 8 4
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.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	9 1 2 4 6 5	8 6 7 6 7 4	
			4 4 7 9 1		5 3 4 9 6 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 6 7 0 4 9 1 7 0 6 0	6 4 9 9 8 9	7 5 5 1 6 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 2 5	2 2 5		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	3 5 9 2 0 1	3 5 9 2 0 1	1 3 1 9 0 2	
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	6 3 2 6 3	6 3 2 6 3	1 6 2 2 1 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 0 4 7 6 4 8	2 0 4 7 6 4 8	7 4 2 7 6	
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	6 1 3 9 2	6 1 3 9 2	1 0 8 8 5 0 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 6 8 5 4	2 6 8 5 4	1 0 8 7 2 6 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 4 5 3 8	3 4 5 3 8	1 2 4 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 4 5 6 2	2 4 5 6 2	5 4 9 5 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 4 5 6 2	2 4 5 6 2	5 4 9 5 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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	6 9 3 3 6 0 7	5 4 5 7 2 2 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 6 9 8 9 4 2	8 8 8 9 8 9
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 podíely (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	8 3 0 7 4 8	3 3 4 6 3 8
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	8 3 0 7 4 8	3 3 4 6 3 8
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 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	5 4 7 0 4 7	1 0 1 2 6 3 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 0 1 2 6 3 4	1 0 1 2 6 3 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 4 6 5 5 8 7	
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	3 1 3 8 4 3	- 4 6 5 5 8 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 2 2 9 3 7 4	4 4 6 2 1 6 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 9 6 3 8 3	1 2 9 4 1 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky 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 8 5 0 0 0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	5 6 8	2 4 5 5 4
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 4 0 0 7	6 4 9 9 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	7 4 8 0	3 9 8 7 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 2 9 3 2 8	



Označenie 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	7 8 2 0 5	1 1 0 7 2 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	7 8 2 0 5	1 1 0 7 2 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 5 9 7 4 3	4 1 7 8 0 3
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 6 7 9 2 7 5	1 5 8 3 2 7 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 4 7 4 1 7	7 8 8 9 7 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 7 7 2 9 1	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	1 5 4 7 0 0	3 5 3 7 6
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 1 5 4 2 6	4 2 9 7 6 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 4 6 1	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	1 7 7 3 9 4	7 5 2 8 1
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 4 1 7 7 3	1 8 3 9 5 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 4 0 5 9	2 0 1 2 1 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 0 4 5 8	4 0 9 0 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 6 7 1 3	9 2 9 4 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 7 8 5 5	6 7 8 9 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 6 0 3 7	4 2 2 0 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 1 8 1 8	2 5 6 9 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 4 8 7 1 4 8	2 1 5 3 0 4 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140	6 0 7 6 5	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 2 9 1	1 0 6 0 7 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 2 9 1	3 3 2 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		1 0 2 7 5 0

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 3 4 8 2 0

IČO 3 6 7 4 8 2 9 3



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



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 0 4 8 9 9 0	3 1 8 5 3 7 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 6 6 3 8	3 3 1 6 2
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	1 2 7 1 9	3 2 1 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 2 7 1 9	3 2 1 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 9 1 9	2 9 9 5 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 2 5 0 9 3	1 9 0 0 4 5
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 1 3 7	1 0 4 3 9 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 4 1 3 7	1 0 4 3 9 0
O.	Kurzové straty (563)	52	9 0 4 0	6 6 7 8 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 1 9 1 6	1 8 8 7 3



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 0 8 4 5 5	- 1 5 6 8 8 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 1 2 9 9 4	- 5 8 6 4 9 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 9 1 5 1	- 1 2 0 9 1 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	9 9 1 5 1	- 1 2 0 9 1 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 1 3 8 4 3	- 4 6 5 5 8 7

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 31.12.2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2019.

Účtovná závierka spoločnosti LUMACO, s.r.o. k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prapočítaný počet zamestnancov	150	228
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	113	201
Počet vedúcich zamestnancov	5	7

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.
Do dátumu zostavenia účtovnej závierky došlo k odpredaju obchodných podielov, ktoré k 31. 12. 2019 boli evidované v účtovníctve spoločnosti.

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 obstarávacía 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 užitočnej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej užitočnej 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.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 nevyužitú daňovú 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 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Prestynuté predlávky 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			-20 872					-20 872
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 601	0	0	0	0	0	39 601
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 889	9 822					39 711
Prírastky		4 506	11 050					15 556
Úbytky			-20 872					-20 872
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 395	0	0	0	0	0	34 395
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	9 722	11 050	0	0	0	0	20 762
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 206	0	0	0	0	0	5 206

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňovateľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté prídavky na DNM	Spolu
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
Oprávky								
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								
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 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných 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	2 009 610	1 386 304			3 228			3 482 553
Prírastky									0
Úbytky			-283 536						-283 536
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	2 009 610	1 102 768	0	0	3 228	0	0	3 199 017
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	386 776	1 148 618						1 535 394
Prírastky		81 762	125 011						206 773
Úbytky			-283 536						-283 536
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	468 538	990 093	0	0	0	0	0	1 458 631
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	1 622 834	237 686	0	0	3 228	0	0	1 947 159
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	1 541 072	112 675	0	0	3 228	0	0	1 740 386

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté prídavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83411	1 944 769	1 460 635			3 228	56 853		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
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	1 622 334	287 686	0	0	3 228	0	0	1 947 159

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 211 866
Dlhodobý hmotný majetok, s ktorým má spoločnosť obmedzené právo nakladať (finančný lízing)	140 417

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM a DNM)

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma v eurách
Nehnuteľný majetok	Požiar, výbuch, pád lietadla, blesk, voda, živelný, dym, náraz vozidla, krádež, technické riziká	
Hnuteľný majetok		2 238 631
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

POHLÁDKY

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	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	275 672	636 793	912 465
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	594 042	73 007	667 049
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	225		225
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	359 201		359 201
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	63 263		63 263
Iné pohľadávky	2 047 648		2 047 648
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 340 051	709 800	4 049 851

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	26 854	1 087 267
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	34 538	1 240
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	61 392	1 088 507

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 552	64 953
Letenky, trajekty	2 294	9 122
Prenájom a podpora IS	1 682	4 186
Ubytovanie zamestnancov	160	2 155
Telefónne služby	462	714
Členské príspevky	2 695	3 075
Komplexné poistenie podnikateľov, poistenie zodpovednosti za škodu	2 653	10 856
Poistenie zamestnancov	12 127	19 420
Poistenie automobilov	2 104	4 775
Predplatné, ostatné poplatky, príspevky, domény...	385	653

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
Účtovná strata	-465 587
Rozdelenie účtovného zisku/vysporiadanie účtovnej straty	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 straty minulého účtovného obdobia v bežnom roku na účet nerozdelennej straty	-465 587
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	-465 587

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	334 638	757 794	261 684		830 748
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 012 634				1 012 634
Neuhradená strata minulých rokov		-465 587			-465 587
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-465 587	313 843		465 587	313 843
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	838 939	606 050	261 684	465 587	1 693 942

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	386 819	52 934	105 115		334 638
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					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

Neuhrazená 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	2 085 757	-18 890	765 115	-394 263	888 989

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 28.6.2019 rozhodlo, že účtovná strata z roku 2018 vo výške 465 587 eur sa prevedie na účet neuhradenej straty minulých rokov.

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 rozdelenie zisku za rok 2019 je takýto:
účtovný zisk vo výške 313 843 eur sa prevedie na účet nerozdeleného zisku 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:	110 729	78 205	0	-110 729	78 205
Odchodné do dôchodku	110 729	78 205	0	-110 729	78 205
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 893	64 155	-64 153	0	67 893
Overenie ÚZ a VS	5 900	5 900	-5 900		5 900
Nevyčerpané dovolenky	42 206	36 037	-42 206		36 037
Bonusy, skontá, rabaty	5 467	3 468	-5 467		3 468
Zľavy pri reklamácii	10 625	13 750	-10 625		13 750
Pokuty a penále	3 700	5 000			8 700

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) 31.12.2019. 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 2020 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 plátbou záväzku voči správcovi dane a odvodom poisťného na verejné zdravotné poistenie zdravotným poisťovníam.

Predpokladané obdobie použitia krátkodobých rezerv je rok 2020.

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 31.12.2019, 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:	136 279	110 729	0	-136 279	110 729
Odchodné do dôchodku	136 279	110 729		-136 279	110 729
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 311	67 893	-67 311	0	67 893
Overenia ÚZ	5 900	5 900	-5 900	0	5 900
Nevyčerpané dovolenky	61 411	42 206	-61 411	0	42 206
Bonusy, skontá, rabaty	0	5 467			5 467
Zľavy pri reklamácii	0	10 625			10 625
Pokuty a penále	0	3 700			3 700

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 048	64 428
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 048	64 428
Krátkodobé záväzky spolu	1 079 273	1 583 271
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	717 446	691 675
Záväzky po lehote splatnosti	961 829	891 596

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

Záväzky voči prepojeným ÚJ sú 378 752 eur, záväzky v rámci podielovej účasti voči prepojeným ÚJ sú 332 094 eur.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	64 991	56 534
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 016	12 297
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 016	12 297
Čerpanie sociálneho fondu	0	3 840
Konečný zostatok sociálneho fondu	74 007	64 991

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 zamestnancov.

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	33 987	170 187
úver 000140/CORP/2015	EUR	3M EURIBOR + 3,00 % p.a.	31.3.2021	16 700	83 360
úver 000571/CORP/2016	EUR	3M EURIBOR +2,70 % p.a.	31.12.2022	109 056	164 256
Spolu				159 743	417 803
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 2,80 % p.a.	31.10.2020	1 281 164	1 285 119
úver 000088/CORP/2014	EUR	1M EURIBOR + 2,70 % p.a.	31.10.2020	949 278	599 728
úver - kreditné karty	EUR	17,7 % p.a.	31.10.2020	-1 354	10 139
úver 000139/CORP/2015	EUR	3M EURIBOR + 3,30 % p.a.	31.3.2021	136 200	136 200
úver 000140/CORP/2015	EUR	3M EURIBOR + 3,00 % p.a.	31.3.2021	66 660	66 660
úver 000571/CORP/2016	EUR	3M EURIBOR +2,70 % p.a.	31.12.2022	55 200	55 200
Spolu				2 437 148	2 153 046

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:	1 060 347	407 541
odpočítateľné	1 051 580	423 592
zdaniteľné	8 767	-16 051
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	444 500	472 106
odpočítateľné		
zdaniteľné	444 500	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	129 328	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	99 151	-120 910
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť vykazuje odloženú daň ako saldo odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku ako záväzok v sume 129 328 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 - leasingová zmluva č. 1400812	8 640	0		25 327	8 640	
Finančný náklad-leasing. zmluva č. 1400812	63	0		783	63	
Istina - leasingová zmluva č. 1400945	10 779	0		10 410	10 779	
Finančný náklad-leasing. zmluva č. 1400945	205	0		574	205	
Istina - leasingová zmluva č. 4315800047	3 496	1 797		3 370	5 293	
Finančný náklad-leasing. zmluva č. 4315800047	137	20		263	156	
Istina - leasingová zmluva č. 4315800046	9 478	5 683		9 154	15 162	
Finančný náklad-leasing. zmluva č. 4315800046	379	66		703	445	
Spolu istina	32 398	7 480		48 260	39 874	
Spolu finančný náklad	784	86	0	2 623	669	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 späťne za obdobie 10 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2018 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 terórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky/ovár		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko		617 414	703 936	608 600
EÚ	31 579		4 701 847	4 452 737
Mimo EÚ				
LUMACO CZECH, s.r.o			124 772	440 209
Lumaco Germany GmbH			157 023	1 002 968
LUMACO U.S., LLC			561 848	1 325 412
Rezerva na skontá, bonusy a reklamácie			-17 218	-16 091
Spolu	31 579	617 414	6 232 203	7 613 835

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových 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	0	31 911	0	-31 911
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	1 500	0	-1 500
Spolu	0	0	33 411	0	-33 411
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				0	-33 411

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:	0	2 803
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	2 903
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 643	95 323
Poistné plnenia	21 468	59 645
Refundácia DPH	28 198	28 615
Ostatné	980	7 063
Finančné výnosy, z toho:	16 638	38 162
Kurzové zisky	3 919	29 951
Úroky - pôžička	12 719	3 211

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	0	617 414
Tržby z predaja služieb	6 232 208	7 813 835
Tržby za tovar	31 579	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	6 263 787	8 431 249

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 usilovacie 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	Bežná účtovná obdoba	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 963 457	4 499 832
Opravy a udržiavanie automobily	13 654	35 849
Opravy a udržiavanie budovy	528	8 322
Opravy a udržiavanie náradie	3 041	6 848
Opravy a udržiavanie ostatné	1 568	4 905
Cestovné	832 200	1 516 884
Náklady na reprezentáciu	2 937	5 989
Telefónne služby, internet	12 186	12 281
Ubytovacie služby	340 447	346 266
Letenky, trajekty, víza	49 806	155 084
Náklady na vozidlá (diaľničné a mýtné poplatky, STK A EK, monitor...)	22 704	26 018
Nájomné hnutelného a nehnuteľného majetku	85 512	94 684
Subdodávateľské práce (mechanické, montážne, elektroinštalačné...)	1 036 119	709 863
Reklamné služby	111	695 000
Spracovanie technickej dokumentácie	0	250 650
Upratovanie	9 406	20 454
Marketingové služby	359 605	447 585
Poradenské a konzultačné služby	65 540	48 348
Spracovanie finančných analýz	23 570	19 200
Poštovné a prepava zásielok	1 803	2 543
Služby BOZP a PO	3 902	3 738
Školenia	5 744	14 661
Servis počítačov	6 000	6 000
Ostatné	87 074	68 660
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	135 743	203 393
Komplexné poistenie podnikateľov, poistenie zodpovednosti za škodu	25 218	30 820
Cestovné poistenie zamestnancí	29 612	67 217
Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie	41 285	48 018
Pokuty a penále	6 365	6 387
Ostatné	33 269	50 951
Osobné náklady, z toho:	2 614 063	3 249 816
Mzdové náklady	1 701 924	2 370 469
Zdravotné poistenie	168 189	224 842
Sociálne poistenie	427 548	593 672
Sociálne zabezpečenie	16 407	60 833
Finančné náklady, z toho:	125 093	190 045
Kurzové straty	9 040	66 782
Úroky	104 137	104 390
Bankové poplatky	6 195	11 093
Ostatné	5 721	7 780

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:	412 994	X	X	-586 497	X	X
teoretická daň	X	86 729	21%	X	-123 164	21%
Daňovo neuznané náklady	439 349	0	0%	498 915	0	0%
Výnosy nepodliehajúce dani	-435 225	0	0%	-332 139	0	0%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	417 118	87 595	21%	-419 721	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X	99 151	24%	X	-120 910	21%
Celková daň z príjmov	X	99 151	24%	X	-120 910	21%

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

Po 31.12.2019 nastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke. Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Potenciálne dopady COVID-19 mali vplyv na naše podnikateľské aktivity, došlo k poklesu tržieb o 74,21 % (porovnanie obdobia 1 až 9/2019 a 1 až 9 /2020). Z dôvodu diverzifikácie rizík spojených s Covid 19 uskutočnila spoločnosť v roku 2020 prechod zamestnancov do spoločnosti LUMACO SK, s.r.o..

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 2019 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 2018: 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./Deťarske účtovné jednotky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
LUMACO U.S., LLC (predaj/služby)	561 848	1 325 412
LUMACO U.S., LLC (poskytnutá pôžička)	0	64 625
LUMACO U.S., LLC (úroky z prijatej pôžičky)	0	652
LUMACO U.S., LLC (úroky z poskytnutej pôžičky)	0	854
LUMACO CZECH, s.r.o. (predaj/služby)	124 772	440 209
LUMACO CZECH, s.r.o. (nákup/služby)	71 544	27 619
LUMACO CZECH, s.r.o. (prijatá pôžička)	98 115	75 000
LUMACO CZECH, s.r.o. (poskytnutá pôžička)	7 000	
LUMACO CZECH, s.r.o. (úrok z prijatej pôžičky z roku 2018 a 2019)	4 001	281
LUMACO CZECH, s.r.o. (úrok z poskytnutej pôžičky)	85	
Lumaco Germany GmbH (predaj/služby a tovar)	188 601	1 002 968
Lumaco Germany GmbH (nákup/služby)	209 247	70 204
Lumaco Germany GmbH (poskytnutá pôžička)	269 646	218 000
Lumaco Germany GmbH (úrok z prijatej pôžičky)		122
Lumaco Germany GmbH (úrok z poskytnutej pôžičky)	12 631	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. (poskytnutá pôžička)	222	
LUMACO SK, s.r.o. (prijatá pôžička)	1 445	
LUMACO SK, s.r.o. (úroky z poskytnutej pôžičky)	3	
LUMACO SK, s.r.o. (nákup/služby)	18 570	19 200
LUMACO SK, s.r.o. (úroky z prijatej pôžičky)	16	
LUMACO SWISS GmbH (nákup/služby)	359 605	447 801
LUMACO SWISS GmbH (nákup/poplatkov za používanie ochrannej známky)	31 319	
LUMACO SWISS GmbH (predaj/prevod vlastníckeho práva k ochranným známkam)	102 750	102 750

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

Prípojené účtovné jednotky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Deťarske spoločnosti, pohľadávky:	1 196 455	634 937
Lumaco Germany GmbH	881 892	465 569
LUMACO U.S., LLC	259 334	48 180
LUMACO CZECH, s.r.o.	55 229	21 218
Ostatné spriaznené osoby, pohľadávky:	225	102 750
LUMACO SK, s.r.o.	225	0
LUMACO SWISS GmbH	0	102 750
Deťarske spoločnosti, záväzky:	892 094	610 657
Lumaco Germany GmbH	108 874	22 561
LUMACO CZECH, s.r.o.	223 220	88 096
Ostatné spriaznené osoby, záväzky:	363 752	323 929
LUMACO SK, s.r.o.	27 453	25 439
LUMACO SWISS GmbH	351 299	298 390
LUMACO GROUP AG	485 000	0
Záväzky voči spoločníkovi:	0	200 000
Mgr. Lubomír Marjak	0	200 000

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

		v €		v €	
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	+/-	412 824	-568 497	
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1 až A.1.13./	+/-	-15 103	645 831	
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	205 096	254 045	
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	+			
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatie nadobudnutému majetku	+/-			
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-32 524	-25 550	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	44 791	0	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-70 388	246 014	
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	0	0	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	104 137	104 390	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-12 719	-3 211	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-89	-206	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	2 280	13 676	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-137 117	-13 935	
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	-116 384	87 078	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obojstranného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalenciov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1 až A.2.4/	+/-	-1 773 609	731 941	
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	+/-	-2 157 098	1 474 677	
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	386 691	-812 201	
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-3 202	119 465	
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalenciov	+/-			
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./		-1 375 723	844 275	
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+			
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-			
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. - A.4. - A.5. - A.6./		-1 375 723	844 275	

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-		
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A.10.	Čisté peniažné toky z prevádzkovej činnosti / súčet A.7., A.8., A.9./		1 375 723	1 221 746
B.	Peniažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-		-27 070
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	+	102 750	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	51 600	
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.	Príjaté 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	-	-610 756	-2 942
B.20.	Čisté peniažné toky z investičnej činnosti / súčet B.1. až B.19./		-456 406	-30 012

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní/súčet C.1.1-A2.C.1.8/	+	496 111	712 181
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	+	496 111	
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 vzťahujúce sa k dlhodobým záväzkom a krátkodobým záväzkom z finančnej činnosti/súčet C.2.1.-A2.C.2.9/	+	308 903	-345 304
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	+	308 903	
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
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+A2.C.9/		805 014	-1 057 485

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A-B+C)		1 027 115	243 222
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		1 088 507	1 283 962
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		63 583	1 101 977
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		2 191	13 470
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		61 392	1 088 507