

Lumens s. r. o. v likvidácii

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

zostavenej k 20. aprílu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k mimoriadnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Lumens s. r. o. v likvidácii Diaľničná cesta 4553/5, 903 01 Senec
Dátum založenia	19. januára 2016
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	19. januára 2016
Hospodárska činnosť	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>		

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako mimoriadnu účtovnú závierku k 20.04.2021. Spoločnosť vstúpila do likvidácie dňa 21.04.2021.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti Lumens s.r.o. za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28.02.2021.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Lumens s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Lumens Co., Ltd. Spoločnosť Lumens, Co., Ltd. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ktorá je k dispozícii v sídle spoločnosti.

Spoločnosť Lumens s.r.o., nie je súčasťou žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských právnych predpisov.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50106945	DIČ: 2120189324
Lumens s. r. o. v likvidácii Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 20. aprílu 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
3. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.
7. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Lumens s. r. o. v likvidácii**Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky****zostavenej k 20. aprílu 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50106945	DIČ: 2120189324
Lumens s. r. o. v likvidácii Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 20. aprílu 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia
 - k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti
- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

11. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Lumens s. r. o. v likvidácii
Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky
zostavenej k 20. aprílu 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Zásoby

1.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>20.04.2021</i>
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob spoločnosť zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť v roku 2021 a v roku 2020 neidentifikovala také zásoby, na ktoré by mala byť tvorená opravná položka v nadväznosti na zníženie úžitkovej hodnoty zásob.

K 20. aprílu 2021 a ani k 31. decembru 2020 nie sú zásoby kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

Spoločnosť k 20. aprílu 2021 nevykazuje pohľadávky po splatnosti. Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

20. apríl 2021

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	115 015	-	115 015
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	66 566	-	66 566
Iné pohľadávky - depozit	4 537	-	4 537
Spolu krátkodobé pohľadávky	186 118	-	186 118

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	115 014	-	115 014
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	52 612	-	52 612
Iné pohľadávky	3 037	-	3 037
Spolu krátkodobé pohľadávky	170 663	-	170 663

Lumens s. r. o. v likvidácii
Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky
zostavenej k 20. aprílu 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	20.04.2021	31.12.2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	72 292	116 007
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	72 292	116 007

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív aj na strane pasív

Položka	20.04.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	87	1 491
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	87	1 491

5. Odložená daňová pohľadávka

Položka	20.04.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	760
<i>odpočítateľné</i>	-	760
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	129 638
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,0%	21,0%
Odložená daňová pohľadávka	-	27 384
Uplatnená daňová pohľadávka:	27 384	27 384
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	27 384	(25 101)
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie predstavuje 100 % vkladu jediného spoločníka – spoločnosti Lumens Co., Ltd. Celková výška základného imania k 20. aprílu 2021 je 5 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50106945	DIČ: 2120189324
Lumens s. r. o. v likvidácii		
Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky		
zostavenej k 20. aprílu 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Rozdelenie účtovnej straty za rok 2020

Účtovná strata za rok 2020 v sume 94 982 EUR bola distribuovaná nasledovne:

Položka	2020
Účtovná strata	94 982
Rozdelenie účtovnej straty	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	94 982
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	94 982

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

20. apríl 2021

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	20.04.2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	9 009	-	-	2 606	6 403
Nevyčerpané dovolenky	9 009	-	-	2 606	6 403
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	450	2 815	450	-	2 815
Audit a účtovná závierka	450	450	450	-	450
Mzdy	-	2 365	-	-	2 365

31. december 2020

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	9 043	9 009	9 043	-	9 009
Nevyčerpané dovolenky	9 043	9 009	9 043	-	9 009
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	10 200	450	4 265	5 935	450
Audit a účtovná závierka	10 200	450	4 265	5 935	450

Lumens s. r. o. v likvidácii
Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky
zostavenej k 20. aprílu 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>20.04.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 186	2 127
Spolu dlhodobé záväzky	2 186	2 127
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 040	4 679
Záväzky po lehote splatnosti	22	-
Spolu krátkodobé záväzky	1 062	4 679

Záväzky po lehote splatnosti sú najmä záväzky po splatnosti do 30 dní a predstavujú najmä záväzky voči materskej spoločnosti.

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

K 20. aprílu 2021 a ani k 31. decembru 2020 nie sú záväzky kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	<i>20.04.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 127	1 731
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59	396
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	59	396
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 186	2 127

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.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb</i> <i>Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahraničie (EU)</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Tovar	-	5 505	-	1 297 197	-	1 302 702
Služby	-	-	-	4 219	-	4 219
Ostatné	-	5 935	-	1 573	-	7 508
Obrat celkom	-	11 440	-	1 302 989	-	1 314 429

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50106945	DIČ: 2120189324
Lumens s. r. o. v likvidácii		
Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky		
zostavenej k 20. aprílu 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	20.04.2021	31.12.2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 528	41 138
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	-	10 300
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	-	1 000
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	9 300
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	12 528	30 838
Rework	-	-
Nájomné	953	3 120
Nájomné vozidiel	1 361	4 646
Reprezentačné	-	54
Cestovné a parkovné	-	624
Softvérové služby	-	-
Právne poradenstvo	4 900	-
Ostatné služby	5 314	22 394
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 121	1 392 164
Predaný tovar	-	1 298 963
Celková suma osobných nákladov	13 036	91 953
Mzdy	9 599	65 985
Sociálne poistenie	3 379	25 572
Zdravotné poistenie a Sociálne zabezpečenie	58	396
Finančné náklady, z toho:	216	1 078
Kurzové straty, z toho:	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	216	1 078
Bankové poplatky	67	337
Ostatné	149	741

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike, ak výnosy nepresiahli sumu 100 000 EUR, je 15 %, (v roku 2020: 21 %).

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	(25 865)	(3 880)	15%	(120 083)	(25 217)	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	2 989	448	15%	(9 555)	(2 007)	21%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		-	0%		-	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		-	0%		-	0%
Zmena sadzby dane		-	0%		-	0%
Daňová licencia		-	0%		-	0%
Iné		-	0%		-	0%
Spolu		-	15%		-	21%
Splatná daň z príjmov		-	15%		-	21%
Odložená daň z príjmov		27 384	0%		(25 101)	0%
Celková daň z príjmov		27 384	21%		(25 101)	21%

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50106945	DIČ: 2120189324
Lumens s. r. o. v likvidácii		
Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky		
zostavenej k 20. aprílu 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VIII. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Za rok 2021 ani za 2020 neboli členom štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti vyplatené Spoločnosťou žiadne príjmy z dôvodu výkonu ich funkcie.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria zamestnanci, konatelia, materská spoločnosť a sesterské spoločnosti. Spoločnosť vykazuje aj najväčšieho odberateľa/dodávateľa, od ktorého je podmienený podnikateľský zámer.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje ako majiteľ tak aj konateľ spoločnosti.

20. apríl 2021

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka <i>Lumens Co.Ltd.</i>	3	115 015	-	-	-

31. december 2020

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka <i>Lumens Co.Ltd.</i>	3	115 014	-	826 597	-

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 21. apríli 2021 a do dňa zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Lumens s. r. o. v likvidácii
Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky
zostavenej k 20. aprílu 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

20. apríl 2021

Položka	Stav K 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 20. aprílu 2021
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	500	-	-	-	500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	388 762	-	-	(94 982)	293 780
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(94 982)	(53 249)	-	(94 982)	(53 249)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2019

Položka	Stav K 1. januáru 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2020
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	500	-	-	-	500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	614 003	-	-	(225 240)	388 763
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(225 240)	(94 982)	-	(225 240)	(94 982)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50106945	DIČ: 2120189324
Lumens s. r. o. v likvidácii		
Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky		
zostavenej k 20. aprílu 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2020	31.12.2020
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	72 303	116 007
Kontokorentný účet	221	(11)	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		72 292	116 007
Finančné účty spolu		72 292	116 007
Rozdiel		-	-