

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť LUMACO SK, s.r.o. vznikla dňa 14.3.2015 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro, vložka č.63468/L. Sídlo spoločnosti je Potočná 2742, 022 01 Čadca, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra:

Spoločníci: □

LUMACO GROUP AG
Sihleggstrasse 23
Wollerau 8832
Švajčiarska konfederácia

(od: 01.02.2020)

Mgr. Ľubomír Marjak
Schützenstrasse 27

Pfäffikon 8808

Švajčiarska konfederácia

(od: 14.03.2015 do: 31.01.2020)

Výška vkladu každého spoločníka:

LUMACO GROUP AG

Vklad: 5 000 EUR Splatené: 5 000 EUR

(od: 01.02.2020)

Mgr. Ľubomír Marjak

Vklad: 5 000 EUR (peňažný vklad) Splatené: 5 000 EUR

(od: 14.03.2015 do: 31.01.2020)

Hlavným predmetom činnosti je:

- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.10.2020.

Účtovná závierka spoločnosti LUMACO SK, s.r.o. k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	1
Počet vedúcich zamestnancov	5	

Členovia štatutárnych orgánov:

Konatelia

Konateľ:	Mgr. Ľubomír Marjak, od 14.03.2015
----------	------------------------------------

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
LUMACO GROUP AG	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

Spoločnosť nie je zahrňovaná do žiadnej konsolidácie.

Spoločnosť nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú zázvierku 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
Goodwill	5	20	lineárna
Ostatný DNM	rôzna		

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

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

Finančný majetok a finančné účty

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

Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar.

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

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

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

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

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

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

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

Pohľadávky

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

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

Rezervy

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

Vlastné imanie

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

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

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

Transakcie v cudzích menách

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

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

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

Výnosy

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

Finančný/operatívny lízing

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

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

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné 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 daňovou 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 čerpala finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest pre UoZ v rámci projektu „Pracuj, zmeň svoj život“ - Aktivita č. 3 podľa § 54 ods. 1 písm d) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pre subjekty vykonávajúce hospodársku činnosť.

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 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		1 487		1 253 118				1 254 605
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 487	0	1 253 118	0	0	0	1 254 605
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		1 487		41 771				43 258
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 487	0	41 771	0	0	0	43 258
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	1 211 347	0	0	0	1 211 347

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
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
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky	83 411	1 472 940	54 980			3 228			1 614 559
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	1 472 940	54 980	0	0	3 228	0	0	1 614 559
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky		9 888	15 761						25 649
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 888	15 761	0	0	0	0	0	25 649
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	1 463 052	39 219	0	0	3 228	0	0	1 588 910

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 556 351
Dlhodobý hmotný majetok, s ktorým má spoločnosť obmedzené právo nakladať (finančný lízing)	19 465

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM a DNM)

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma v eurách
Nehuteľný majetok	Požiar, výbuch, pád lietadla, blesk, voda, živel, dym, náraz vozidla, krádež, technické riziká	
Huteľný majetok		2 716 553
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
Nehuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

POHĽADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	22 088	269 307	291 395
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	349 408	45 484	394 892
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	115 471		115 471
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 060		26 060
Iné pohľadávky	2 743	40	2 783
Krátkodobé pohľadávky spolu	515 770	314 831	830 601

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	99 861	1 373
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	67 558	1 366
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	167 419	2 739

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať,

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 153	50
Telefónne služby, internet	289	21
Členské príspevky	1 538	0
Komplexné poistenie podnikateľov, poistenie zodpovednosti za škodu	1 016	0
Poistenie zamestnancov	3 063	0
Poistenie automobilov, diaľničné známky ...	1 479	0
Daň - poistenie	377	0
Hostingy, domény, ročné prístupy ...	391	29

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 5 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 048
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 nerozdelenej straty	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 048
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	4 048

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	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 930	4 048			21 978
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 048	-295 201		-4 048	-295 201
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	27 478	-291 153	0	-4 048	-267 723

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	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 345	4 585			17 930
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 585	4 048		-4 585	4 048
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	23 430	8 633	0	-4 585	27 478

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 30.10.2020 rozhodlo, že účtovný zisk z roku 2019 vo výške 4 048 eur sa prevedie na účet-nerozdelený zisk 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 vysporiadanie straty za rok 2020 je takýto:
účtovná strata vo výške 295 201 eur sa prevedie na účet-neuhradená strata 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:	0	53 638	0	0	53 638
Odchodné do dôchodku	0	53 638	0		53 638
Krátkodobé rezervy, z toho:	498	43 895	-498	0	43 895
Overenie ÚZ a VS	0	5 900	0		5 900
Nevyčerpané dovolenky	498	37 084	-498		37 084
Bonusy, skontá, rabaty	0	911	0		911

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) 31.12.2020. 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 2021 z dôvodu čerpania dovoleniek.

Ostatné rezervy tvoria:

rezerva na bonusy, skontá a rabaty - z dôvodu urýchlenej platby pohľadávok odberateľmi, rezerva na audit - tvorí sa náklady na audit účtovnej závierky a na zostavenie daňového priznania.

Predpokladané obdobie použitia krátkodobých rezerv je rok 2021.

Dlhodobá rezerva na odchodné zamestnancov je vytváraná v návaznosti na pracovnoprávne nároky zamestnancov pri prvom odchode do dôchodku. Rezerva zodpovedá predpokladaným výplatom odchodného podľa stavu zamestnancov k 1.1.2021, ktorí dovŕšia dôchodkový vek postupne podľa nároku odchodu do dôchodku. Očakávané náklady na sociálne a zdravotné poistenie zamestnancov k výplatom 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:	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0		0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	524	498	-524	0	498
Overenie ÚZ	0	0		0	0
Nevyčerpané dovolenky	524	498	-524	0	498
Bonusy, skontá, rabaty	0	0			0

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 673 965	2 131
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	884 074	1 863
Záväzky po lehote splatnosti	789 891	268

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

Záväzky voči prepojeným ÚJ sú 1 122 032 eur.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	178	140
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 631	38
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 631	38
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 809	178

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

BANKOVÉ ÚVERY

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Me na	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred ne predchádzaj úce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Zmluva o kontokorentnom úvere č. 000065/CORP/2021	EUR	1M EURIBOR a marža vo výške 2,80 % p.a.	31.12.2021	1 930 533	
Zmluva o úvere 000066/CORP/2021	EUR	3M EURIBOR a marža vo výške 2,70 % p.a.	31.12.2021		
Zmluva o úvere 000067/CORP/2021	EUR	3M EURIBOR a marža vo výške 3,30 % p.a.	31.12.2021	302 543	
Zmluva o úvere 000140/CORP/20215	EUR	3M EURIBOR a marža vo výške 3,00 % p.a.	31.3.2021	62 547	
Zmluva o vydávaní a používaní kreditných kariet a úverovom rámci č. 000068/CORP/2021	EUR	17,7 % p.a.	31.10.2020	9 141	
Spolu				2 304 765	0

Zabezpečenie bankových úverov:

zriadením záložného práva k k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Čadca - na listoch vlastníctva č. 10531 a 13288
zriadením záložného práva k všetkým peňažným pohľadávkam spoločnosti z obchodného styku,
zriadením záložného práva k pohľadávkam zo všetkých účtov spoločnosti v banke,
blankozmenkou vydanou banke
ručiteľským záväzkom ručiteľa, ktorým je Mgr. Ľubomír Marjak do výšky 300 000 eur

ODLOŽENÁ DAŇ

Účtovná jednotka o odloženej dani z príjmov neúčtuje.

LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina - leasingova zmluva č. 1400945	4 537					
Finančný náklad-leasing. zmluva č. 1400945	40					
Istina - leasingova zmluva č. 4315800047	3 269					
Finančný náklad-leas. zmluva č. 4315800047	61					
Istina - leasingova zmluva č. 4315800046	9 673					
Finančný náklad-leas. zmluva č. 4315800046	184					
Spolu istina	17 479	0		0		
Spolu finančný náklad	285	0		0	0	

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

PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 10 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2020 daňové priznanie spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Informácie k položkám výkazu ziskov a strát

Tržby

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky/tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko			26 736	
EÚ			741 188	
Mimo EÚ			276 325	
LUMACO CZECH, s.r.o			177 750	
ELECTRIC GROUP, s.r.o. (LUMACO, s.r.o)			71 018	18 570
Rezerva na skontá, bonusy a reklamácie			-911	
Spolu	0	0	1 292 106	18 570

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	0	0

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	0
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	67 289	0
Poistné plnenia	0	0
Refundácia DPH	2 723	0
Ostatné - finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest pre UoZ v rámci projektu „Pracuj, zmeň svoj život“ - Aktivita č. 3 podľa § 54 ods. 1 písm d) zákona č. 5/2004	64 566	
Finančné výnosy, z toho:	7 209	16
Kurzové zisky	3 237	0
Úroky - pôžička	3 972	16
Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	1 292 106	18 570
Čistý obrat celkom	1 292 106	18 570

Náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 900	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 900	
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	776 910	2 925
Opravy a udržiavanie automobily	1 247	
Opravy a udržiavanie náradie	865	
Opravy a udržiavanie ostatné	1 256	
Cestovné	130 430	
Náklady na reprezentáciu	1 265	
Konzultačné služby	106 795	
Telefónne služby, internet	5 441	413
Ubytovacie služby	63 109	
Náklady na vozidlá (dialničné a mýtné poplatky, STK A EK, monitor...)	1 572	
Nájomné hnutelného a nehnuteľného majetku	96 265	2 400
Subdodavatelské práce (mechanické, montážne, elektroinštalačné...)	285 393	
Prepravné náklady - projekty	40 101	
Právne a notárske služby	12 859	
Ochrana objektu	1 750	
Dozorné audit, certifikáty	5 446	
Služby BOZP a PO	2 238	
Školenia	704	
Servis počítačov	3 500	
Ostatné (poštovné, preklady, hostingy, domény, poplatky....)	16 674	112
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 477	5
Komplexné poistenie podnikateľov, poistenie zodpovednosti za škodu	8 332	0
Cestovné poistenie zamestnanci	1 674	0
Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie	547	0
Pokuty a penále	1 030	5
Ostatné (príspevok členstvo EHS, odpis pohľadávky, DPH/DE, daň z poistenia...)	6 894	0
Osobné náklady, z toho:	751 557	10 298
Mzdové náklady	508 174	7 262
Zdravotné poistenie	50 799	726
Sociálne poistenie	128 031	1 830
Sociálne zabezpečenie	64 553	480
Finančné náklady, z toho:	14 576	233
Kurzové straty	18	0
Úroky	12 525	3
Bankové poplatky	2 033	230
Ostatné		0

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:	-295 201	x	x	5 125	x	x
teoretická daň	x	-61 992	21%	x	1 076	21%
Daňovo neuznané náklady	247 151	0	0%	5	0	0%
Výnosy nepodliehajúce dani	-64 567	0	0%	0	0	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	-112 616	0	0%	5 130	1 077	21%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	1 077	21%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	1 077	21%

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

Po 31.12.2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 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 2019: žiadne)

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Prepojené účtovné jednotky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Ostatné spriaznené osoby, pohľadávky:	406 866	27 453
ELECTRIC GROUP, s.r.o. (LUMACO, s.r.o.)	33	27 453
LUMACO CZECH, s.r.o.	28 991	
Lumaco Germany GmbH	375 941	
LUMACO SWISS GmbH	1 900	
Ostatné spriaznené osoby, záväzky:	1 122 032	225
ELECTRIC GROUP, s.r.o. (LUMACO, s.r.o.)	854 765	225
LUMACO SWISS GmbH	100 795	
Lumaco Germany GmbH	120 845	
LUMACO U.S., LLC	45 628	0

