

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.

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 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.09.2021.

Účtovná závierka spoločnosti LUMACO SK, s.r.o. k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	55
Počet vedúcich zamestnancov	3	5

Členovia štatutárnych orgánov:

Konatelia	
Konateľ:	Mgr. Ľubomír Marjak, od 14.03.2015

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 %		
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 závierku a konsolidovanú výročnú správu, oslobodenie podľa § 22 ods. 10 Zákona o účtovníctve.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

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

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

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

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20	lineárna
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 alebo 8	16,67 alebo 12,5	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.

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 daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové 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. Na základe výzvy na vrátenie fin. prostriedkov - UoZ Opatrenie č.2 je povinná vrátiť čiastku 15 363,35 eur.

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 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	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		1 487		1 253 118				1 254 605
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 487	0	1 253 118	0	0	0	1 254 605
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 487		41 771				43 258
Prírastky				250 623				250 623
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 487	0	292 394	0	0	0	293 881
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	1 211 347	0	0	0	1 211 347
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	960 724	0	0	0	960 724

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		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
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								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	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 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 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	83 411	1 472 940	54 980			3 228			1 614 559
Prírastky			0						0
Úbytky			-1 695						-1 695
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	1 472 940	53 285	0	0	3 228	0	0	1 612 864
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 888	15 761						25 649
Prírastky		59 330	6 828						66 158
Úbytky			-1 695						-1 695
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	69 218	20 894	0	0	0	0	0	90 112
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	1 463 052	39 219	0	0	3 228	0	0	1 588 910
Stav na konci účtovného obdobia	83 411	1 403 722	32 391	0	0	3 228	0	0	1 522 752

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	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								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	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)	10 465

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM a DNM)

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma v eurách
Budovy	Požiar, voda, víchrica, krádež, živél, ostatné, technické riziká	2 451 500
Hnuteľný majetok		264 831
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
Nehnutelnosť 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 združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		13 010	13 010
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	118 220	97 817	216 037
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 619	202 713	208 332
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	60	16 109	16 169
Krátkodobé pohľadávky spolu	123 899	329 649	453 548

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	49 691	99 861
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		67 558
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	49 691	167 419

Účtami v bankách nemôže 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:	6 185	8 153
Telefónne služby, internet	243	289
Členské príspevky		1 538
Komplexné poistenie podnikateľov, poistenie zodpovednosti za škodu	2 485	1 016
Poistenie zamestnancov	645	3 063
Poistenie automobilov, diaľničné známky ...	614	1 479
Daň - poistenie	250	377
Hostingy, domény, ročné prístupy ...	1 948	391

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
Účtovná strata	-295 201
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	-295 201
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	-295 201

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		853 872			853 872
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, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 978				21 978
Neuhradená strata minulých rokov		-295 201			-295 201
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-295 201	-1 437 292		295 201	-1 437 292
Ostatné položky vlastného imania					0

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	-267 723	-878 621	0	295 201	-851 143

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 účastí					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

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 29.09.2021 rozhodlo, že účtovná strata z roku 2020 vo výške 295 201 eur sa prevedie na účet-neuhradená strata 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 2021 je takýto:
strata vo výške 1 437 292 eur sa prevedie na účet-neuhradená strata minulých rokov.

účtovná

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:	53 638	0	0	-53 638	0
Odchodné do dôchodku	53 638		0	-53 638	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 895	100 535	-40 495	-3 400	100 535
Nevyčerpané dovolenky	37 084	23 582	-37 084		23 582
Zostavenie a overenie ÚZ a VS	5 900	3 000	-2 500	-3 400	3 000
Úroky z omeškania		5 836			5 836
Pokuty a penále		50 000			50 000
Nevyčerpané dovolenky		18 000			18 000
Bonusy, skontá, rabaty	911	117	-911		117

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) 31.12.2021. 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 2022 z dôvodu čerpania dovoleniek.

Ostatné rezervy tvoria:

rezerva na bonusy, skontá a rabaty - z dôvodu urýchlenej platby pohľadávok odberateľmi, **rezerva na účtovnú závierku a DP** - tvorí sa na náklady na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, **rezerva na úroky z omeškania a rezerva na pokuty a penále** - tvorí sa na náhrady nákladov spojených s uplatnením pohľadávok veriteľmi, zmluvné pokuty, poplatky z omeškania a úroky z omeškania, ktoré hrozia spoločnosti z dôvodu nezaplatenia záväzkov spoločnosti v termíne splatnosti, **rezerva na náhradu mzdy mesačného zárobku** za výpovednú dobu 2 mesiace na náklady spojené s okamžitým skončením pracov. pomeru zamestnancami z dôvodu nevyplatenia miezd zamestnancom v lehote ich splatnosti podľa pracovnej zmluvy [§ 69 ods. 1 písm. b) Zákonníka práce]. Predpokladané obdobie použitia krátkodobých rezerv je rok 2022.

Dlhodobá rezerva na odchodné zamestnancov bola zrušená z dôvodu ukončenia pracovného pomeru s väčšinou zamestnancov.

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	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	0	5 900		0	5 900
Nevyčerpané dovolenky	498	37 084	-498	0	37 084
Bonusy, skontá, rabaty	0	911			911

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	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 535 708	1 673 965
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	180 848	884 074
Záväzky po lehote splatnosti	1 354 860	789 891

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

Záväzky voči prepojeným ÚJ sú 515 115 eur.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 809	178
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 731	2 631
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 731	2 631
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 540	2 809

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

BANKOVÉ ÚVERY

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
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., prirážka pre určenie sadzby úrokov z omeškania je 10 % p.a.,	31.12.2021	1 058 060	1 930 533
Zmluva o úvere 000066/CORP/2021	EUR	3M EURIBOR a marža vo výške 2,70 % p.a., prirážka pre určenie sadzby úrokov z omeškania je 10 % p.a.,	31.12.2021	749 000	
Zmluva o úvere 000067/CORP/2021	EUR	3M EURIBOR a marža vo výške 3,30 % p.a., prirážka pre určenie sadzby úrokov z omeškania je 10 % p.a.,	31.12.2021	243 000	302 543
Zmluva o úvere 000140/CORP/20215	EUR	3M EURIBOR a marža vo výške 3,00 % p.a.	31.3.2021	0	62 547
Zmluva o vydávaní a používaní kreditných kariet a úverovom rámci č. 000068/CORP/2021	EUR	17,7 % p.a.	31.10.2020	0	9 141
Spolu				2 050 060	2 304 765

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 neučtuje.

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		819		9 673		
Finančný náklad-leas. zmluva č. 4315800046		2		184		
Spolu istina	0	819		17 479		
Spolu finančný náklad	0	2		285	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 31.12.2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2020 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			310 249	26 736
EÚ	48 732		1 241 227	741 188
Mimo EÚ			90 482	276 325
LUMACO CZECH, s.r.o			0	177 750
ELECTRIC GROUP, s.r.o. (LUMACO, s.r.o)			0	71 018
Rezerva na skontá, bonusy a reklamácie			-117	-911
Spolu	48 732	0	1 641 841	1 292 106

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:	3 678	67 289
Poistné plnenia	4 219	0
Refundácia DPH	14 822	2 723
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 a výzva na vrátenie príspevku	-15 363	64 566
Finančné výnosy, z toho:	11 244	7 209
Kurzové zisky	5 625	3 237
Úroky - pôžička	5 619	3 972

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 z predaja tovaru	48 732	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	1 641 841	1 292 106
Čistý obrat celkom	1 690 573	1 292 106

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:	3 000	5 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	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:	1 287 405	776 910
Opravy a udržiavanie automobilov	4 419	1 247
Opravy a udržiavanie náradie	314	865
Opravy a udržiavanie ostatné	2 938	1 256
Cestovné	246 356	130 430
Náklady na reprezentáciu	3 643	1 265
Konzultačné služby	180 465	106 795
Telefónne služby, internet	8 503	5 441
Ubytovacie služby	162 918	63 109
Náklady na vozidlá (dialničné a mýtné poplatky, STK A EK, monitor...)	9 252	1 572
Nájomné hnuťelného a nehnuteľného majetku	93 074	96 265
Subdodavatelské práce (mechanické, montážne, elektroinštalačné...)	507 520	285 393
Prepravné náklady - projekty	9 997	40 101
Právne a notárske služby	2 335	12 859
Ochrana objektu	2 939	1 750
Dozorné audit, certifikáty	1 650	5 446
Reklamné a marketingové služby	13 500	
Služby BOZP a PO	1 800	2 238
Školenia	3 304	704
Servis počítačov	6 000	3 500
Ostatné (poštovné, preklady, hostingy, domény, poplatky....)	26 478	16 674
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	120 124	18 477
Komplexné poistenie podnikateľov, poistenie zodpovednosti za škodu	9 346	8 332
Cestovné poistenie zamestnancí	5 557	1 674
Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie	7 167	547
Pokuty a penále	58 246	1 030
Ostatné (príspevok členstvo EHS, odpis pohľadávky, refundácia DPH, daň z poistenia...)	39 808	6 894
Osobné náklady, z toho:	1 222 315	751 557
Mzdové náklady	920 341	508 174
Zdravotné poistenie	90 927	50 799
Sociálne poistenie	226 714	128 031
Sociálne zabezpečenie	-15 667	64 553
Finančné náklady, z toho:	76 338	14 576
Kurzové straty	201	18
Úroky	64 364	12 525
Bankové poplatky	11 773	2 033
Ostatné		

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				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:	-1 437 292	X	X	-295 201	X	X
teoretická daň	X	-301 831	21%	X	-61 992	21%
Daňovo neuznané náklady	369 298	0	0%	247 151	0	0%
Výnosy nepodliehajúce dani	-165 754	0	0%	-64 567	0	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	-1 233 748	0	0%	-112 617	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Celková daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%

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

Po 31.12.2021 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 2021 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 2020: 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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Ostatné spriaznené osoby, pohľadávky:	221 342	406 866
ELECTRIC GROUP, s.r.o. (LUMACO, s.r.o.)	0	33
LUMACO U.S. LLC	2 099	0
LUMACO CZECH, s.r.o.	7 513	28 991
Lumaco Germany GmbH	193 286	375 941
LUMACO SWISS GmbH	8 434	1 900
LUMACO INNOVATIONS AG	10 010	
Ostatné spriaznené osoby, záväzky:	515 115	1 122 032
ELECTRIC GROUP, s.r.o. (LUMACO, s.r.o.)		854 765
LUMACO CZECH, s.r.o.	8 235	
LUMACO SWISS GmbH	188 772	100 795
Lumaco Germany GmbH	260 604	120 845
LUMACO U.S., LLC	47 328	45 628
LUMACO INNOVATIONS AG	10 176	0