

LUNIKOM, s.r.o., Moravská 1864, 020 01 PÚCHOV

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 3 6 3 2 0 9 3 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 0 2 1 5 9 9 2 8 3

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

LUNIKOM s.r.o.

Moravská ulica 1864, 020 01 Púchov

Spoločnosť LUNIKOM s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 02.11.2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 02.11.2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka č. 12938/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- prevádzkovanie, oprava, kúpa a prenájom predajných, nevýherných a zábavných automatov
- obchodná činnosť s dopravnými a prepravnými prostriedkami a náhradnými dielmi
- ubytovacie služby v rozsahu voľných živností

3. Neobmedzené ručenie

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 08.02.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

LUNIKOM, s.r.o., Moravská 1864, 020 01 PÚCHOV

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 3 6 3 2 0 9 3 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 0 2 1 5 9 9 2 8 3

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Konatelia: Ľubomír Nikolajczuk	2	2
Ľubomír Nikoajczuk		

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ľubomír Nikolajczuk	3320			
Ľubomír Nikolajczuk	3320			
Spolu	6640	100		

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2023 nenastali.

X. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

Δ. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

α) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

β) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

χ) Zásoby

LUNIKOM, s.r.o., Moravská 1864, 020 01 PÚCHOV

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO:	3	6	3	2	0	9	3	5
------	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ:	2	0	2	1	5	9	9	2	8	3
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

δ) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

ε) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

φ) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

γ) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

η) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

ι) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru a služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

φ) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

LUNIKOM, s.r.o., Moravská 1864, 020 01 PÚCHOV

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 3 6 3 2 0 9 3 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 0 2 1 5 9 9 2 8 3

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období.

2. Dlhodobý hmotný majetok Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 463	134210	24999						163672
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 463	134210	24999						163672
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		100115	24999						125114
Prírastky		6710							6710
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		106826	24999						131825
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 463	34095	0						38558
Stav na konci účtovného obdobia	4 463	27385	0						31848

LUNIKOM, s.r.o., Moravská 1864, 020 01 PÚCHOV

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 3 6 3 2 0 9 3 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 0 2 1 5 9 9 2 8 3

3. **Dlhodobý finančný majetok** - Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

LUNIKOM, s.r.o., Moravská 1864, 020 01 PÚCHOV

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 3 6 3 2 0 9 3 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 0 2 1 5 9 9 2 8 3

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. .

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

5. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období. Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	104	0	104
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	104	0	104

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným stranám v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

LUNIKOM, s.r.o., Moravská 1864, 020 01 PÚCHOV

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 3 6 3 2 0 9 3 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 0 2 1 5 9 9 2 8 3

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	628	171
Bežné bankové účty	1603	615
Bankové účty fondový účet		
Peniaze na ceste		
Spolu	2231	786

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Poistné PZP	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	127
Tel, služby, internet ,rôzne	0	127
Poistné		
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

9. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme ako prenajímateľ.

LUNIKOM, s.r.o., Moravská 1864, 020 01 PÚCHOV

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 3 6 3 2 0 9 3 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 0 2 1 5 9 9 2 8 3

Φ. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	350000				350000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13221				13221
Neuhradená strata minulých rokov	-383611	-20835			-404446
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-20835	-21233		20835	-21233
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu:	-34253	-42068		20835	-55486

LUNIKOM, s.r.o., Moravská 1864, 020 01 PÚCHOV

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 3 6 3 2 0 9 3 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 0 2 1 5 9 9 2 8 3

2. Rezervy

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov sume Eur.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1747	1224
Krátkodobé záväzky spolu	147844	136637
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu		

4. Sociálny fond

Spoločnosť zamestnáva zamestnancov a tvorí sociálny fond.
V roku 2023 bol vytvorený sociálny fond vo výške 50,92 €.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy.

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosti bola poskytnutá pôžička vo výške od spriaznených strán.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane Pasív.

8. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť neúčtuje o derivátových obchodoch.

9. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosti nebol poskytnutý žiadny finančný prenájom.

LUNIKOM, s.r.o., Moravská 1864, 020 01 PÚCHOV

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 3 6 3 2 0 9 3 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 0 2 1 5 9 9 2 8 3

Γ. VÝNOSY

1. Tržby za tovar

Spoločnosť v roku 2023 zaúčtovala celkové výnosy v sume 38 204 Eur.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje 0 EUR.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti – spoločnosť neaktivovala majetok.

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10103	3973
Tržby za tovar	27096	31751
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z DHIM		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	37199	35724

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Celkové Náklady ,z toho:	58750	55872
Náklady - služby	8494	8745
Náklady súvisiace s obstaraním tovaru, réžia, odpisy	37265	24585
Ostatné – mzdové,	12991	22542

Spoločnosť v roku 2023 zaúčtovala celkové náklady v čiastke 59 437,11Eur.

LUNIKOM, s.r.o., Moravská 1864, 020 01 PÚCHOV

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 3 6 3 2 0 9 3 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 0 2 1 5 9 9 2 8 3

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej 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:	-21233,17	x	x	-20835,32	x	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	269,40		15%	228,56		15%
Položky znižujúce výsledok	750,00		15%	750,00		15%
Sumy nezapl.do konca roku	750,00		15%	750,00		15%
Spolu	-20963,77			-20606,76		
Splatná daň z príjmov	x		15%	x		15%
Odložená daň z príjmov	x		15%	x		15%
Celková daň z príjmov	x		15%	x		15%

9. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v prenájme priestory na podnikanie od SVB a NP, Púchov a od Správy nehnuteľností a služieb, Dvory – Púchov.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nedáva žiadny majetok do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva.

Λ. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť neposkytla žiadne iné príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila žiadne ekonomické transakcie so spriaznenými osobami.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

LUNIKOM, s.r.o., Moravská 1864, 020 01 PÚCHOV

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 3 6 3 2 0 9 3 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 0 2 1 5 9 9 2 8 3

Zostavené dňa: 20.02.2024	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 22.02.2024	Ľubomír Nikolajczuk	Ing. Eva Pochlopeňová	Ing. Eva Pochlopeňová