

Poznámky k 31.12.2019

čl. I. Všeobecné informácie

1. Názov a sídlo právnickej osoby, opis vykonávanej činnosti

Luma Viničné, s.r.o. (ďalej len spoločnosť) so sídlom na Hlavnej ul. 169/277, 900 23 Viničné

Opis vykonávanej činnosti:

Spoločnosť ako prevažnú činnosť vykonáva maloobchodnú a veľkoobchodnú činnosť.

Údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.12.2019.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

4. Údaje o skupine

Účtovná jednotka (ďalej len ÚJ) nie je súčasťou skupiny, ktorá je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

5. Údaje o počte zamestnancov

ÚJ má 5 zamestnancov.

čl. II. Informácie o orgánoch spoločnosti

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

čl. III. Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli ÚJ konzistentne.

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

ÚJ nemá náplň pre tieto transakcie.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene.

Cenné papiere a podiely

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

Účtovná jednotka oceňuje zásoby v obstarávacej cene spolu s obstarávacími nákladmi.

Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Účtovná jednotka tvorí zákonné rezervy a oceňuje ich menovitou hodnotou.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

Cudzia mena

Účtovná jednotka používa pri prepočte cudzej meny vyhlásený kurz ECB, dňom pred uskutočnením obchodného prípadu.

Výnosy

Hlavnou časťou výnosov spoločnosti sú výnosy z titulu predaja tovaru, ktoré môžu byť znížené o zľavy a zrážky.

5. Opravy chýb minulých účtovných období

ÚJ neúčtovala v bežnom období o opravách chýb minulých účtovných období.

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy a výkaz ziskov a strát**1. AKTÍVA**

- a). Informácie o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku
Účtovná jednotka má vo svojom majetku motorové vozidlá a hnutelné veci stroje nad 1 700 Eur, spolu v konečnej zostatkovej hodnote vo výške 47 586 Eur.
- b). ÚJ neúčtuje o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo.
- c). ÚJ nevykazuje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, resp. obmedzené právo nakladať s ním.

- d). ÚJ nevykazuje goodwill.
 e). ÚJ nevykazuje výskumnú a vývojovú činnosť.
 f). Dlhodobý finančný majetok. ÚJ nemá dlhodobý finančný majetok.
- g). Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, opcie a podobné cenné papiere účtovná jednotka nevlastní.
- m). Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila.
- o). O zákazkovej výrobe ÚJ neučtuje.
- p). Pohľadávky

	Eur
Dlhodobé pohľadávky	0
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	0
-voči prepojeným jednotkám	0
-v rámci podielovej účasti	0
-ostatné	0
Čistá hodnota zakázky	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0
Pohľadávky voči spoločným členom	0
Pohľadávky z derivátnych operácií	0
Iné pohľadávky	0
Odložená daňová pohľadávka	0
Krátkodobé pohľadávky	19 547
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	15 497
-voči prepojeným jednotkám	0
-v rámci podielovej účasti	0
-ostatné	0
Čistá hodnota zakázky	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0
Pohľadávky voči spoločným členom	0
Sociálne poistenie	0
Daňové pohľadávky	4 006
Pohľadávky z derivátnych operácií	0
Iné pohľadávky	44
Odložená daňová pohľadávka	0

Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené v bežnom účtovnom období.

Pohľadávky podľa lehoty splatnosti:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Eur
Dlhodobé pohľadávky			0
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	0	0	0
-voči prepojeným jednotkám	0	0	0
-v rámci podielovej účasti	0	0	0
-ostatné	0	0	0
Čistá hodnota zakázky	0	0	0
ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločným členom	0	0	0
Pohľadávky z derivátnych operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	6 220	13 327	19 547
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	2 170	13 327	15 497
-voči prepojeným jednotkám	0	0	0
-v rámci podielovej účasti	0	0	0
-ostatné	0	0	0
Čistá hodnota zakázky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločným členom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 006	0	4 006
Pohľadávky z derivátnych operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	44	0	44
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	K 31.12.2019	K 31.12.2018
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 327	13 777
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 220	13 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 547	27 052
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	0	0
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

r). Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

s). Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 230	6 086
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	56 128	14 529
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	61 358	20 615

t). Pre ocenenie krátkodobého finančného majetku ÚJ nemá náplň.

u). Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku ÚJ nevykazuje.

v). Záložné právo na krátkodobý finančný majetok, resp. obmedzené právo nakladania s ním ÚJ nevykazuje.

w). Pre vlastné akcie ÚJ nemá náplň.

x). Významné položky časového rozlíšenia

Účtovná jednotka vykazuje v časovom rozlíšení náklady, ktoré sa prelínajú do nasledujúceho účtovného obdobia. Sú to služby: domény, hosting a zákonné a havarijné poisťky.

2. PASÍVA

a). Vlastné imanie

1. Základné imanie je vo výške 7 500 Eur. Rozsah splatenia je 7 500 Eur.

2. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	23 866
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do Zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Zaúčtovanie voči nerozdelenému zisku minulých období	23 866
Zaúčtovanie na záväzkoch voči spoločníkom pri rozdelení zisku	0
Zaúčtovanie na záväzkoch voči Daňovému úradu -zrážková daň	0
spolu	23 866

3.Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Pre túto položku ÚJ nemá náplň.

4. Návrh rozdelenia zisku

O rozdelení zisku za bežné účtovné obdobie rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

5. Rezervy

Účtovná jednotka tvorí zákonné rezervy na hrubú mzdu a k nej patriace odvody do Sociálnej a zdravotnej poisťovne za nevyčerpanú dovolenku za rok 2019

6. Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé záväzky spolu	224 221	205 508
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	224 221	205 508
Krátkodobé záväzky spolu	40 454	54 547
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	15 903	20 702
Záväzky po lehote splatnosti	24 551	35 890

7. Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pre naplnenie tejto položky ÚJ nemá obsahovú náplň.

8. Odložený daňový záväzok

Pre naplnenie tejto položky ÚJ nemá obsahovú náplň.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v tabuľke:

Názov položky a	BO			PO		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	18 327	x	x	30 654	x	x
teoretická daň	x	3 848	21	x	6 437	21
Daňovo neuznané náklady	4 981	1 046	21	1 972	414	21
Výnosy nepodliehajúce dani			21			21
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky			21			21
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane			21			21
Iné	-302	-63	21	-303	-63	21
Spolu	23 006	4 831	21	32 323	6 788	21
Splatná daň z príjmov	x	4 831	21	x	6 788	21
Odložená daň z príjmov	x		21	x		21
Celková daň z príjmov	x	4 831	21	x	6 788	21

9. Sociálny fond

PS k 1.1.19.....241 Eur
 Tvorba SF r. 2019.....340 Eur
 Čerpanie SF r. 2019....-321 Eur
 Stav SF r. 2019.....260 Eur

10. Vydané dlhopisy

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

11. Bankové úvery a pôžičky

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

12. Časové rozlíšenie**a). Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu**

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

b). Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

c). Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

13. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a). Tržby a náklady za vlastné výkony a tovar:

	rok 2019	rok 2018	
Predaj tovaru	734 556	746 018	
Iné	232	65	
spolu	734 788	746 083	

b). Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

c). Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

d). Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad o nákladoch z hospodárskej činnosti:

	rok 2019	rok 2018	
Nákup tovaru	498 112	503 089	
Nákup materialu	23 324	23 711	
spolu	521 436	526 800	

e). Náklady ostatné

	rok 2019	rok 2018	
Mzdové náklady	67 916	64 798	
Náklady na Sociál. a ZP poistenie a ost.zák.poist.	24 637	24 337	
Náklady ostatné	2 800	2 842	
spolu	95 353	91 977	

f). Významné položky finančných výnosov a výnosov mimoriadneho rozsahu:

ÚJ nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

g). Náklady na poskytnuté služby

	rok 2019	rok 2018	
Nákup služieb	58 248	63 155	
spolu	58 248	63 155	

h). Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť

	rok 2019	rok 2018	
Odpisy DHM	27 598	18 260	
spolu	27 598	18 260	

i). Významné položky finančných nákladov

	rok 2019	rok 2018	
Poistné majetku	4 300	1 936	
Bankové poplatky	840	486	
Ostatné	228	40	
spolu	5 368	2 462	

j.) Položky výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

ÚJ nevykazuje takéto položky.

k) údaje o čistom obrate

Účtovná jednotka vykazuje v čistý obrat ako výnosy z dosahovania predaju tovaru po odpočítaní zliav.

čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a pasíva

a). Opis a hodnota podmieneného majetku

ÚJ nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

b). Opis a hodnota podmienených záväzkov.

ÚJ nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

c). Významné položky ostatných finančných povinností

ÚJ nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

d). Položky evidované na podsúvahových účtoch

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

čl. VI. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2019 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

čl. VII. Ostatné informácie

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

čl. VIII. Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie v Obchodnom registri SR	7 500				7 500
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	750				750
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledkov hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	112 819	23 866			136 685
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 866	13 495	23 866		13 495
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
Spolu	144 935	37 361	23 866		158 430

Tabuľka č. 2

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 v Obchodnom registri SR	7 500				7 500
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné upísanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	750				750
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	58 246	54 573			112 819
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	54 573	23 866	54 573		23 866
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
Spolu	121 069	78 439	54 573		144 935