

Poznámky k 31.12.2021

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 31.12.2020 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.09.2021.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 6 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 vozidlo a hnutelné veci stroje nad 1 700 Eur, spolu v konečnej zostatkovej hodnote vo výške 10 312,33 Eur a software v zostat. hodnote 7 291,58 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 neúčtuje.

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	16 240
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	13 442
-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	2 798
Pohľadávky z derivátnych operácií	0
Iné pohľadávky	0
Odložená daňová pohľadávka	0

Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené v bežnom účtovnom období.

Pohľadávky podľa lehoty splatnosti:

Pohľadávky k 31.12.2021	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	6 062	10 178	16 240
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	3 264	10 178	13 442
-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	2 798	0	2 798
Pohľadávky z derivátnych operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	K 31.12.2021	K 31.12.2020
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 178	5 912
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 062	2 578
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 240	8 490
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	15 830	28 735
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	54 491	89 654
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	70 321	118 389

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 vo výške 694 Eur.

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	35 234
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	35 234
Zaúčtovanie na záväzkoch voči spoločníkom pri rozdelení zisku	0
Zaúčtovanie na záväzkoch voči Daňovému úradu -zrážková daň	0
spolu	35 234

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 2021

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

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky spolu	206 044	225 148
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	206 044	225 148
Krátkodobé záväzky spolu	20 186	38 713
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	20 186	25 170
Záväzky po lehote splatnosti	0	13 543

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:	8 922	x	x	46 317	x	x
teoretická daň	x	1 874	21	x	9 727	21
Daňovo neuznané náklady	4 442	933	21	6 755	1 418	21
Výnosy nepodliehajúce dani			21			21
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky			21			21
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane			21			21
Iné	-300	-63	21	-300	-63	21
Spolu	13 064	2 744	21	52 772	11 082	21
Splatná daň z príjmov	x	2 744	21	x	11 082	21
Odložená daň z príjmov	x		21	x		21
Celková daň z príjmov	x	2 744	21	x	11 082	21

9. Sociálny fond

PS k 1.1.21.....1 185 Eur
 Tvorba SF r. 2021..... 373 Eur
 prídela zisk z r.20..... 0 Eur
 Čerpanie SF r. 2021.... -462 Eur
 Stav SF r. 2021..... 1 096 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 2021	rok 2020	
Predaj tovaru	697 136	732 545	
Iné	13 302	3 230	
spolu	710 438	735 775	

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 2021	rok 2020	
Nákup tovaru	470 949	480 813	
Nákup materiálu	21 950	20 107	
spolu	492 899	500 920	

e). Náklady ostatné

	rok 2021	rok 2020	
Mzdové náklady	73 968	52 972	
Náklady na Sociál. a ZP poistenie a ost.zák.poist.	24 465	16 546	
Náklady ostatné	2 227	1 790	
spolu	100 660	71 308	

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

ÚJ nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

g). Náklady na poskytnuté služby

	rok 2021	rok 2020	
Nákup služieb	80 650	82 893	
spolu	80 650	82 893	

h). Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť

	rok 2021	rok 2020	
Odpisy DHM	16 237	23 744	
spolu	16 237	23 744	

i). Významné položky finančných nákladov

	rok 2021	rok 2020	
Poistné majetku	3 966	5 516	
Bankové poplatky	891	861	
Ostatné	99	1 040	
spolu	4 956	6 417	

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.
V r. 2021 je výška čistého obratu 697 135 Eur

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 31.12.2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, 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 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 imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	750				750
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledkov hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	149 181	35 234			184 415
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	35 234	6 179	35 234		6 179
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
Spolu	192 665	41 413	35 234		198 844

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	136 685	12 496			149 181
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 496	35 234	13 496		35 234
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
Spolu	158 431	47 730	13 496		192 665