

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO:43996132

DIČ:2022543908

I. Všeobecné informácie

| | |
|---------------------------|------------------------------|
| (1) Obchodné meno: | VINUM KULT, s.r.o. |
| Sídlo: | Záblatie 107, 911 06 Trenčín |

| | | | |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| (2) Údaje o konsolidovanom celku | | | |
| ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku | <input type="checkbox"/> |
| a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj ÚJ; | | | |
| Meno ÚJ, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou ÚJ: | | | |
| Sídlo : | | | |

| | | | | |
|--|-------------|--------------------------|-----|-------------------------------------|
| b) ÚJ je materskou účtovnou jednotkou | ÁNO | <input type="checkbox"/> | NIE | <input checked="" type="checkbox"/> |
| ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa §22 | ÁNO | <input type="checkbox"/> | NIE | <input type="checkbox"/> |
| Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ | § 22 ods.8 | | | |
| Obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ | § 22 ods.12 | | | |

| | |
|---|---|
| (3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 |
|---|---|

II. Informácie o prijatých postupoch

| | | | | | |
|-----|---|-----|-------------------------------------|-----|--------------------------|
| (1) | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | <input checked="" type="checkbox"/> | NIE | <input type="checkbox"/> |
|-----|---|-----|-------------------------------------|-----|--------------------------|

| | | | | | |
|--------------------|---|--|--|--|-------------------------------------|
| (2) | Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov | | | | |
| Obstarávacou cenou | | | | | |
| 1. | hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | | | | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2. | zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | | | | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3. | podieľy na ZI obchodných spoločností, cenné papiere | | | | |
| 4. | pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | | | | |
| 5. | nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | | | | |
| 6. | záväzky pri ich prevzatí | | | | <input checked="" type="checkbox"/> |

| | | | | | |
|--------------------|---|--|--|--|--|
| Vlastnými nákladmi | | | | | |
| 1. | hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | | | |
| 2. | zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | | | | |
| 3. | nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | | | |
| 4. | príchovky a prírastky zvierat | | | | |

| | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|
| Menovitou hodnotou | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|

| | |
|---------------------------------|---|
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku | X |

| | |
|--|---|
| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení: | |
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom | X |
| Metódou FIFO | |
| Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON). | |
| Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob | |

| | |
|---|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. | X |
| 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. | |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním | |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 15% | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa ne rozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. | X |
| Náklady a výnosy časovo nerozlišujú. | |
| Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót. | X |

| | | |
|-----|---|-----------|
| (3) | Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov | |
| | Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. | |
| | Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú . | X |
| | Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú . | |
| | Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako : | 2400,-eur |
| | Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako: | 1700,-eur |

| | | | | | |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--|
| Majetok | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy | |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--|

| | | | | | |
|-------------------------------|---|---|-----|-----|--|
| | | | | | |
| Stroje, prístroje, zariadenia | 1 | 4 | áno | nie | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | | |
|-----|---|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---|
| (4) | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód | | | ÁNO | NIE | X |
| | Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis) | Dôvod uplatnenia | Vplyv (+/-) zmeny na: | | | |
| | | | Hodnotu majetku | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| | | | |
|-----|---|--|-----|
| (5) | Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie | | EUR |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| | | | | | |
|-----|--|------------------|------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| (6) | Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom ÚO | | | | |
| | Opravy minulého obdobia | Patrí do obdobia | Účet | Účtované na účet HV min. období (EUR) | Účtované do HV bežného obdobia (EUR) |
| | Neboli vykonané | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

| | | | |
|-----|--|--------------|-----|
| (1) | Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm | | |
| | Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsahu | Dôvod vzniku | EUR |
| | | | |
| | | | |

| | | |
|-----|-------------------------------|-----|
| (2) | Informácie o záväzkoch | EUR |
|-----|-------------------------------|-----|

| | |
|---|-----|
| a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 |
| b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov | |
| Spôsob zabezpečenia: | EUR |
| Záložné právo | |
| Inak zabezpečené..... | |
| Inak zabezpečené..... | |
| Spolu zabezpečené | |

(3) Informácie o vlastných akciách

- a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
 b) informácie
 1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 2. počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
 c) počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

| | | | | |
|-----|---|-----------|-------------|---|
| (4) | Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka : | vytvorila | nevytvorila | X |
|-----|---|-----------|-------------|---|

| | | | |
|---|--|------------------|-----|
| (5) | Informácie o orgánoch účtovnej jednotky | | |
| a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ | | | |
| Druh záruky | | Štatutárny orgán | EUR |
| | | | |

| | | | |
|--|--|------------------|----------|
| b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ | | | |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | Štatutárny orgán | Úrok v % |
| | | | |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia | | | |
| | | | |
| Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | |
| | | | |

| | | |
|---|--|------------------|
| c) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ, ktoré je potrebné vyúčtovať | | |
| Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu | | Štatutárny orgán |
| | | EUR |
| | | |

| | | |
|-----|--|--|
| (6) | Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky | |
| a) | Významné položky finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na | |

| posúdenie finančnej situácie ÚJ | | |
|---|--|---|
| Celková suma finančných povinností ktoré sa nevykazujú v súvahe | | 0 |
| Záväzky z operatívneho prenájmu | | |
| Uzatvorená zmluva o úvere(peniaze ešte neboli poskytnuté) | | |
| Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu | | |
| Pripravované investície | | |
| Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti | | |
| Finančné povinnosti z licenčných zmlúv | | |
| Iné | | |

| | | |
|-----------|---|----------|
| b) | Celková suma podmienených záväzkov | 0 |
| c) | Opis a hodnota významných podmienených záväzkov | EUR |
| | Poskytnuté záruky za úver | |
| | Ručenie za | |
| | Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti | |
| | Žaloba zo strany.....(hrozba súdneho procesu) | |
| | ÚJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožiteľnosť | |
| | Iné | |

| | | |
|-----------|--|-----|
| d) | Celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom | EUR |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

(7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka; BO- bežné účtovné obdobie; X= ÚJ má náplň pre jednotlivú položku

Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežne účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.

Poznámky sa zostavujú tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé.

V poznámkach sa uvádzajú informácie, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela do dňa zostavenia individuálnej účtovnej závierky a má pre tieto informácie obsahovú náplň ustanovenú týmto opatrením. Obsahová náplň poznámok pozostáva z popisných informácií a číselných údajov podľa prílohy. V poznámkach sa môžu uvádzať informácie, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla poskytnúť nad rámec ustanovenej obsahovej náplne.

Údaje v poznámkach sa uvádzajú za bežné účtovné obdobie. Sumy v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách.