Príloha k opatreniu č. MF/17920/2013-74
Príloha č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2013

		- eurocentoch	x	- celých eurách *)

	meciac	rok	mesiac	rok
Za obdobie od	1	2013	12	2013
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	1	2012	12	2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

4.2.2011

Účtovná závierka *)

x	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

Účtovná závierka *)

x	– zostavená
	– schválená

IČO

46010246

DIČ

2023186022

Kód SK NACE

85.59.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

LUMAR JAZYKOVÁ ŠKOLA, S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SVATOPLUKOVA

Číslo

5

PSČ

82109

Názov obce

BRATISLAVA

Číslo telefónu

02/44464628

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 6.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 6.3.2014			

*) vyznačuje sa X

Informácie o účtovnej jednotke

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- geodetické a kartografické činnosti
- automatizované spracovanie dát
- poradenstvo v oblasti geodézie
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- sprostredkovanie predaja, kúpy a prenájmu nehnuteľností (realitná činnosť)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prekladateľská a tlmočnícka činnosť z jazyka nemeckého do jazyka slovenského a z jazyka slovenského do jazyka nemeckého
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- zabezpečovanie a realizácia školení, seminárov a kurzov
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom geodetických prístrojov
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehuteľností spojených s poskytovaním iných ako základných služieb

- údaj či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia : nie je

- právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: ukončenie kalndárneho roka k 31.12.2013
- dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 30.6.2013

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky :

Štatutárni zástupcovia Marta Havlíková - konateľ
Ľubica Poláková - konateľ

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno

b) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: nemenili sa

c) spôsob oceňovania

- dlhodobého nehmotného majetku obstaraného kúpou: obstarávacou cenou
- dlhodobého hmotného majetku obstaraného kúpou: obstarávacou cenou
- dlhodobého finančného majetku: nebol obstaraný
- pohľadávok: menovitými hodnotami
- krátkodobého finančného majetku: menovitými hodnotami
- časového rozlíšenia na strane aktív súvahy: menovitými hodnotami
- záväzkov, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: menovitými hodnotami
- časového rozlíšenia na strane pasív súvahy: menovitými hodnotami
- dane z príjmov splatnej za bežné účtovné obdobie a zdaňovacie obdobie a dane z príjmov odloženej do budúcich účtovných období a zdaňovacích období: menovitými hodnotami

d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Tvorba odpisového plánu pre neobežný majetok

Neobežný majetok	*Obdobie (roky)*	*Metóda účtovných odpisov*	*Metóda daňových odpisov*
prístroje	4	rovnomerne	rovnomerne

e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: nie sú

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priem. prepoč. počet zamestnancov	**2**	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov		2

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

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
Ľubica Poláková	2500	50	50	
Marta Havlíková	2 500	50	50	
Spolu	5000	100	100	

Informácie o zásobách

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	
materiál na výučbu	4 938	742	
SPOLU	**4 938**	**742**	

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto-vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			513						513
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			513						513
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			200						200
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			200						200
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						
Stav na konci účtovného obdobia			313						313

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu

a	b	c	D
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	733	0	733
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	2297
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	733	0	3030

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	**Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.**	**Bežné účt. obd.**
a	b	C
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	180	733
Krátkodobé pohľadávky spolu	180	733

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**	**bežné účtovné obdobie**
Pokladnica, ceniny	21	1 334
Bežné bankové účty	4 065	2 874
Peniaze na ceste		
Spolu	4 086	4 208

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**	**Bežné účtovné obdobie**
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
inzercia a reklama	273	339

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná strata	7 144
Vysporiadanie účtovnej straty	**Bežné účtovné obdobie**
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	7 144
Spolu	7 144

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na UZ a DPPO r. 2012	192	356	192		356

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Krátkodobé rezervy, z toho:					
nevyčerpaná dovolenka+fondy	0	69			69
rezerva na DP a UZ	356	524			524

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2631	7836
Krátkodobé záväzky spolu		7 836
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		87
Dlhodobé záväzky spolu		87

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	87
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	87
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	87

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	3230	
Tržby z predaja služieb	82 574	167 675

Čistý obrat celkom	82 574	167 675

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
telefon,postovne,internet	1 234	1 111
účtovníctvo	2894	4 191
nájomne	14 400	19 175
reklama a inzercia	5 097	14 984
adminitrativne a organizacne sluzby		24 000
ostatné	486	5 105
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
osobné náklady	50 485	74 284
odpisy		200
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	112	121
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
úroky	292	850
bank. poplatky, poistné	2 334	157

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Bežné 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:	-7 144,00	x	x	4 842	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	669,00			202		
Výnosy nepodliehajúce dani				0		
Umorenie daňovej straty				5 044		
Spolu	6 474,00			5 044	0	
Splatná daň z príjmov	x			x	0	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0		x		

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	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
Ostatné kapitálové fondy		1 800			1 800
Zákonný rezervný fond					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov		-2 482			-2 482
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 482	-7 144	-2 482		-7 144
SPLU vlastné imanie	2 518	-7 826	-2 482	0	-2 826

Tabuľka č. 2

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
Ostatné kapitálové fondy	1 800		1 800		
Zákonný rezervný fond					
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 482	-7 144			-9 626
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 144	4 842	-7 144		4 842
Vlastné imanie	-2 826	-2 302	-5 344	0	216