

Poznámky k účtovnej zavierke **zostavenej ku dňu 30. 09. 2014**

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

(a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

Víno-klub.sk, s.r.o.

Bojnická 10
830 00 Bratislava

IČO: 44 945 485

Spoločnosť Víno-klub.sk, s r.o. (niekedy aj Spoločnosť) bola založená 21.8.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 23.9.2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 60457/B.

(b) Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

(c) Priemerný počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | | |

(d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zavierky

Účtovná zavierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná zavierka a to za účtovné obdobie od 01. októbra 2013 do 30.septembra 2014.

(e) Dátum schválenia účtovnej zavierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zavierka Spoločnosti k 30. septembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

(a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Konatelia: Ing. Juraj Heger
 Radek Vychytil

(b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

| Názov, meno spoločníka | Hodnota podielu na základnom imaní | | | | hlasovacie práva | |
|------------------------|------------------------------------|--------------|------------|------------|------------------|------------|
| | Absolútna v EUR | | % | | % | |
| | BO | PO | BO | PO | BO | PO |
| Ing.Juraj Heger | 1 650 | 1 650 | 33 | 33 | 33 | 33 |
| Wine Society, s.r.o. | 3 350 | 3 350 | 67 | 67 | 67 | 67 |
| spolu | 5 000 | 5 000 | 100 | 100 | 100 | 100 |

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**D. ĎALŠIE INFORMÁCIE****E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti .

(b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- 1) Podnik nenakupoval v danom roku nehmotný investičný majetok
- 2) Podnik netvoril vlastnou činnosťou nehmotný investičný majetok
- 3) Podnik v bežnom roku nenakupoval hmotný investičný majetok.
- 4) Podnik v bežnom roku netvoril HIM vlastnou činnosťou
- 5) Podnik v bežnom roku nevlastnil cenné papiere
- 6) Podnik nakupoval zásoby
- 7) Podnik netvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou
- 8) Podnik oceňoval peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou
- 9) Podnik neprijal darovaný majetok

(d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| druh majetku | predpokladaná doba odpisovania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| softvér | 4 | lineárna | 25 |
| stavby | 20 | lineárna | 5 |
| stroje a prístroje | 4 | lineárna | 25 |
| DHIM | | jednorazový odpis | 100 |

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného a hmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.

(e) Dotácie na obstaranie majetku

Dotácie neboli poskytnuté

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**(a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

Pohyb obstarávacích cien v EUR:

| Druh majetku | Riadok súvahy | Obst.cena k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Presun (+/-) | Obst.cena k 31.12. BO |
|----------------------------|------------------|------------------------|-----------|----------|-----------------|--------------------------|
| Software (013) | 005 | | | | | |
| Pozemky (031) | 012 | | | | | |
| Stavby (021) | 013 | | | | | |
| Samostatné hnut.veci (022) | 014 | | | | | |
| spolu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Pohyb oprávok, opravných položiek v EUR:

| Oprávky podľa druhu majetku | Riadok súvahy | Oprávky k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Presun (+/-) | Oprávky k 31.12. BO |
|-----------------------------|---------------|-------------------|-----------|----------|--------------|---------------------|
| Software (071) | 005 | | | | | |
| Stavby (081) | 013 | | | | | |
| Samostatné hnut. veci (082) | 014 | | | | | |
| spolu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(b) Podnik nemá poistený majetok

(c) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Pohyb obstarávacích cien v EUR:

| Druh majetku | Riadok súvahy | Obst.cena k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Presun (+/-) | Obst.cena k 31.12. BO |
|---|---------------|---------------------|-----------|----------|--------------|-----------------------|
| Podielové cenné papiere v ovl. osobe (061) | 023 | | | | | |
| Ost. dlhodobé cenné papiere a podiely (063) | 025 | | | | | |
| Pôžičky účt. jednotke v konsol. celku (066) | 026 | | | | | |
| spolu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(d) Opravné položky Spoločnosť netvorila

(e) Krátkodobé pohľadávky podľa lehoty splatnosti

| Krátkodobé pohľadávky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| pohľadávky z obchodného styku | | | |
| pohľadávky voči spoločníkom | | | |
| iné pohľadávky | 2 | | 2 |
| spolu | 2 | 0 | 2 |

(f) Finančné účty

| Názov | BO | PO |
|--------------------------|------------|-----------|
| Pokladnica, ceniny | 84 | 46 |
| Bežné bankové účty | 65 | 4 |
| Bankové účty termínované | | |
| spolu | 149 | 50 |

(g) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia: | Suma v EUR | |
|-----------------------------------|------------|-----------|
| | BO | PO |
| náklady budúcich období | 17 | 19 |
| poistenie | 17 | 19 |
| príjmy budúcich období | | |
| spolu | 17 | 19 |

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**(a) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania:

| text | Suma v EUR | |
|---|------------|-------|
| | BO | PO |
| Základné imanie celkom | 5 000 | 5 000 |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoloč.) | 5 000 | 5 000 |
| - Ing. Juraj Heger | 1 650 | 1 650 |
| - Wine society, s.r.o. | 3 350 | 3 350 |
| Hodnota splateného základného imania | 5 000 | 5 000 |

(b) Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovne:

| Názov položky | PO |
|---|--------------|
| Účtovný zisk | 2 169 |
| Rozdelenie účtovného zisku | BO |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie ZI | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod nerozdeleného zisku minulých rokov | 2 169 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 2 169 |

(c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | BO | P/O |
|---|----------|---------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | | 21 323 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 21 323 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 -5 rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |

(d) Záväzky zo sociálneho fondu

| Text | Suma | Suma |
|---|------|------|
| | BO | PO |
| Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka | 83 | 83 |
| Tvorba | | |
| Čerpanie | | |
| Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka | 83 | 83 |

H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**(a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

| tržby | BO | PO |
|----------------------------|--------------|---------------|
| tržby z predaja služieb | 5 200 | 155 |
| tržby za tovar | 590 | 13 750 |
| Čistý obrat celkom: | 5 790 | 13 905 |

(b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:**Výnosy**

| Výnosy | BO | PO |
|----------------|----------|--------------|
| výnosové úroky | | |
| kurzové zisky | | 1 026 |
| ostatné výnosy | | 930 |
| spolu | 0 | 1 956 |

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH V NÁKLADOCH**(a) Významné položky nákladov:**

| Položky nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|---------------|------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 263 | 860 |
| auditorské služby | | |
| Ostatné významné položky nákladov za služby, z toho: | 263 | 860 |
| opravy a údržba | | |
| kuriérske služby | 0 | 240 |
| nájom | | |
| účtovníctvo, mzdy | 240 | 600 |
| webslužby | 19 | |
| cestovné | | |
| poštovné | 1 | 9 |
| ostatné služby | 3 | 11 |
| Ostatné významné položky nákladov z hosp.činnosti, z toho: | 11 065 | 60 |
| spotereba materiálu,energie | | |
| mzdové náklady | | |
| náklady na sociálne poistenie | | |
| sociálne náklady | | |
| dane a poplatky | | |
| odpisy | | |
| ostatné náklady na hosp.činnosť | 11 065 | 60 |
| Finančné náklady, z toho: | 76 | 323 |
| Kurzové straty | | 237 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 76 | 86 |

J. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O DANIACH Z PRÍJMOV

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | |
|--|-----------------------|-----|---------|--------------------------------------|-----|---------|
| | základ dane | daň | daň v % | základ dane | daň | daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenie pred zranením, z toho: | -6 176 | x | x | 1 897 | x | x |
| teoretická daň | x | | 19 | x | | 19 |
| daňovo neuznané náklady | 11 065 | 19 | | 60 | | |
| výnosy nepodliehajúce dani | 0 | | | 0 | | |
| umorenie daňovej straty | 3 860 | | | 1 957 | | |
| spolu | 1 030 | 19 | | 0 | | |
| splatná daň z príjmov | 227 | | | | | |
| odložená daň z príjmov | | | | | | |
| celková daň z príjmov | 227 | | | | | |

K. INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**L. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****M. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O PRÍJMOCH ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI****N. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI****O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 30. septembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

P. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účt.obdobia |
|--------------------------|--|------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------|
| | | Stav na začiatku účt.obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| A. | Vlastné imanie spolu, v tom: | -10 539 | 10 624 | | | 85 |
| A.I.1 | Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| A.I.2 | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| A.I.3 | Zmena základného imania | | | | | |
| A.III. | Fondy zo zisku, v tom: | | 16 800 | | | 16 800 |
| A.III.1 | Zákonný rezervný fond | | | | | |
| A.III.2 | Nedeliteľný fond | | | | | |
| A.III.3 | Štatutárne fondy a ostatné fondy | | 16 800 | | | 16 800 |
| A.IV. | Výsledok hospodárenia minulých rokov | -17 436 | 1 897 | | | -15 539 |
| A.IV.1 | Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 169 | 1 897 | | | 4 066 |
| A.IV.2 | Neuhradená strata minulých rokov | -19 605 | | | | -19 605 |
| A.V. | Výsledok hospodárenia za bežné účt.obdobia | 1 897 | | 8 073 | | -6 176 |