

# POZNÁMKY PRE MIKRO ÚČTOVNÉ JEDNOTKY

k 31.12.2023

účtovná jednotka: **GAMMA – ZA s.r.o.**

účtovné obdobie: 2023

---

## Čl. I. Všeobecné údaje

1)

názov spoločnosti: GAMMA – ZA s.r.o.

sídlo: Kollárova 8, 911 01 Trenčín

IČO: 48 293 377

DIČ: 2120138328

2)

### Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka k 31.12.2023 nemá účasť v konsolidovanom celku.

3)

### Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	7	8

## Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

1)

Účtovná zvierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2)

### Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok** obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou.
- Organizácia používa pri účtovaní **zásob** metódu B.  
Nakupuje len drobný režijný materiál v malom rozsahu a účtuje ho priamo do spotreby v cene obstarania vrátane obstarávacích nákladov. Do obstarávacích cien nakupovaného materiálu sú zahrňované najmä dopravné náklady a poštovné.
- **Pohľadávky** boli ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Finančný majetok** bol oceňovaný menovitými hodnotami.
- **Závázky** boli ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Rezervy** sú oceňované podľa údajov zo zmluvných dojednaní
- **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** je ocenené:  
*náklady budúcich období* – menovitými hodnotami záväzkov z došlých faktúr, resp. z uzatvorených zmlúv  
*príjmy budúcich období* – menovitými hodnotami pohľadávok – vyúčtovanie energií

## Účtovné odhady a predpoklady

### Opravné položky

V predchádzajúcom období firma tvorila opravné položky k dlhodobým pohľadávkam, ktoré upravovali ich hodnoty na súčasnú hodnotu. V sledovanom účtovnom období bola opravná položka zrušená.

### Rezervy

Firma má vytvorené krátkodobé rezervy:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky:  
výpočet: nárokované hodiny x priem. zárobok + odvody
- rezervy na spracovanie decembra a účtovnú závierku a daňové priznanie  
výpočet: v sume zmluvných dojednaní

### 3)

#### Spôsoby zostavenia odpisového plánu

Určenie doby a spôsobu odpisovania je stanovené individuálne podľa jednotlivých položiek v zaraďovacom protokole. V súčasnosti vykazovaný majetok má tieto doby odpisovania:

<i>Druh majetku</i>	<i>doba odpisovania v rokoch</i>	<i>odpisová metóda</i>
Goodwill	5	rovnorné
Oceniteľné práva	5	rovnorné
Budovy	40 a 20	rovnorné
Stroje a zariadenia	4 a 6	rovnorné odpisovanie

Majetok do 1700,- EUR /resp. do 2400,- EUR/ organizácia považuje za zásoby a je sledovaný v podsúvahovej evidencii.

4)

Spoločnosť v sledovanom období nezmenila spôsoby oceňovania.

Nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy.

#### 5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie

V rámci Schémy na podporu zvyšovania inovačnej výkonnosti podnikateľských subjektov /schéma pomoci de minimis/, v mene MHSR ako poskytovateľa pomoci, získala firma v sledovanom období finančný príspevok formou inovačnej poukážky vo výške 49.300,- EUR na realizáciu inovačného projektu.

#### 6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období

-

### Čl. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

1)

#### Informácie o výnosoch a nákladoch

Vo firme neboli účtované náklady ani výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu.

2)

#### Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>146701</b>	<b>102 977</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	146701	102 977
<b>Zabezpečené záväzky spolu</b>		
Opis a spôsob ich zabezpečenia		

Ako dlhodobé záväzky sú evidované:

-záväzky voči ČSOB Leasing = 3151,- EUR, konečná splatnosť 2025

-záväzky z dlh.pôžičky voči spoločníkovi = 65 100,- EUR + úroky z pôžičky 28787,- EUR

-výnosy budúcich období – finančný príspevok z MHSR = 49 300,- EUR /inovačná poukážka/

-záväzky voči S.Telekom = 176,- EUR

-záväzky zo sociálneho fondu = 187,- EUR , - /tie aj za predchádzajúce obdobie/

Bankový úver poskytnutý v máji 2022 v sume 87.500,00 EUR s konečnou splatnosťou 30.4.2028, pričom sa firma zaviazala, že časť platobného styku sa bude realizovať cez financujúcu banku.

V roku 2023 boli zaplatené splátky v objeme 14.592,00 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2023 predstavuje čiastku 63.180,00 EUR. Zaplatené úroky za úver v roku 2023 boli v objeme 4,7 tis. EUR.

Bankový úver poskytnutý v septembri 2022 v sume 77.500,00 EUR s konečnou splatnosťou 31.8.2027, pričom sa firma zaviazala, že časť platobného styku sa bude realizovať cez financujúcu banku.

V roku 2023 boli zaplatené splátky v objeme 15.504,00 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2023 predstavuje čiastku 58.120,00 EUR. Zaplatené úroky za úver v roku 2023 boli v objeme 4,4 tis. EUR.

### 3) Informácie o vlastných akciách

-

### 4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Firma založila nehnuteľný majetok v obstarávacej cene 124 tis. EUR na zabezpečenie zmluvy o pôžičke poskytnutej štatutárnemu orgánu.

Zároveň je štatutárny orgán ručiteľom za bankové úvery poskytnuté firme.

Názov položky A	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
<b>Prijaté pôžičky -dlhodobé</b>					
Ing. Ivan Hutňan	EUR	6%	31.12.2025	65100,00	65100,00
<b>Prijaté pôžičky -krátkodobé</b>					
Ing. Ivan Hutňan	EUR	0%	31.12.2024	166770,00	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

V roku 2019 poskytol spoločník pôžičku na obstaranie nehnuteľnosti vo výške 180.000,00 EUR. V priebehu rokov 2019 až 2023 bola splatená čiastka 114 900,00 EUR. Vyčíslené úroky za rok 2023 sú vo výške 3,9 tis.EUR.

5)

**Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky nevykazovaných v súvahe**

a)

Druh finančných povinností vyplývajúcich:	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
z operatívneho prenájmu		
z úverových zmlúv	*	*
z pôžičiek		
z licenčných zmlúv		
z koncesionárskych zmlúv		
Iné podmienené záväzky		

\*úverové zmluvy: vid'. bod 2)

Firma pôsobí v prenajatých priestoroch, zmluva je uzatvorená na dobu určitú, s výpovednou lehotou 2 mesiace, pričom nájomca má právo -opciu požiadať o predĺženie doby nájmu 5 rokov.

Nájomca nie je oprávnený vykonať v prenajatých priestoroch stavebné a iné úpravy bez predchádzajúceho písomného súhlasu prenajímateľa. Bežné opravy a údržbu zabezpečuje nájomca na svoje náklady.

Druh finančných povinností vyplývajúcich:	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
z operatívneho prenájmu		
z úverových zmlúv		
z pôžičiek		
z licenčných zmlúv		
z koncesionárskych zmlúv		
Iné podmienené záväzky		

b)

Druh podmieneného záväzku vyplývajúceho:	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
zo zmluvy o podriadenom záväzku		
z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku vyplývajúceho:	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
zo zmluvy o podriadenom záväzku		
z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

c)  
**Opis významných finančných povinností a podmienených záväzkov uvedených v bode a) a b)**

e)  
**Povinnosti vyplývajúce účtovnej jednotke z dôchodkových programov pre zamestnancov**

Nevyplnené údaje sa v spoločnosti nevyskytli.