

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č . MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014)

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a/ Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

gotthardt film s.r.o., 29. januára 649/29, 059 38 Štrba

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

/ďalej len Spoločnosť/ bola založená a do Obchodného registra Okresného súdu Prešov zapísaná 22.3.2011, oddiel Sro, vložka 24236.

b/ Hlavnými činnosťami - predmetom podnikania Spoločnosti sú:

- služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov
- fotografické služby

e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a/ Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

b/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisovanie hmotného majetku

Rovnomerné odpisovanie hmotného majetku, Zákon č. 595/2003 Z.z.o dani z príjmov, § 27

Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu v § 26 ods. 1 takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
0	2 roky
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

c/ Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

d/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e/ 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.

f/ Rezervy

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.

g/ Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h/ Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:

	Počiatočný	Prírastky	Úbytky	Zostatok k
	Stav k 1.1.2023			31.12.2023
	€			€
Obstarávacie ceny:				
Pozemky	0	0	0	0
Stavby, inžinierske siete	0	0	0	0
Energetické hnacie stroje	0	0	0	0
Prístroje a zariadenia	0	0	0	0
Ostatné zariadenia	5 442	5 155	0	10 597
Dopravné prostriedky	44 360	24 471	7 042	61 789
Inventár	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý majetok	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlh. hm. majetok	0	0	0	0
Obstaraný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0
Celkom:	49 802	29 626	7 042	72 386
Oprávky a opravné položky:				
Stavby, inžinierske siete	0	0	0	0
Energetické hnacie stroje	0	0	0	0
Prístroje a zariadenia	0	0	0	0
Ostatné zariadenia	3 331	0	0	3 331
Dopravné prostriedky	38 094	7 041	9 308	40 361
Inventár	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý majetok	0	0	0	0
Celkom:	41 425	7 041	9 308	43 692
Zostatková cena:	8 377	22 585	-2 266	28 694

b/ Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť nevlastní.

c/ Pohľadávky - vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neučtuje.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Počiatkový	Zostatok
	stav k 1.1.2023	k 31.12.2023
	€	€
Pohľadávky v lehote splatnosti	13 083	31 897
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu brutto pohľadávky	13 083	31 897

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

d/ Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosť nevykazuje.

e/ Časové rozlíšenie

Náklady a výnosy budúcich období spoločnosť zúčtovala neviduje.

Prehľad podielu na základnom imaní

	Podiel na základnom imaní	
	€	%
gotthardt film, s.r.o., 29. Januára 649/29, 059 38 Štrba	5 000,00	100,00
Spolu	5 000,00	100,00

G.**a/ Informácie o vlastnom imaní**

	Počiatkový stav	Zostatok
	k 01.01.2023	k 31.12.2023
Vlastné imanie	14 667	28 439
Základné imanie	5 000	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Zmena základného imania	0	0
Kapitálové fondy	0	0
Emisné ážio	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 770	1 770
z toho - zákonný rezervný fond	0	0
z toho - nedeliteľný fond	0	0
z toho - štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 116	7 897
z toho nerozdelený zisk minulých rokov	7 116	7 897
z toho neuhradená strata minulých rokov	0	0
Hosp. výsledok po zdanení za bežné účtovné obdobie	781	13 772

b/ Rezervy**Zákonné rezervy**

Rezerva na veľké opravy dlhodobého hmotného majetku nebola vytvorená.

Rezerva na kurzové straty

Rezerva na kurzové straty nebola vytvorená.

Ostatné rezervy

Rezerva na záručné opravy a pokuty a penále nebola vytvorená.

	Počiatkový	Prírastky	Úbytky	Zostatok
	stav k 1.1.2023			k 31.12.2023
	€			€
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

c/ Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Počiatkový	Zostatok
	stav k 1.1.2023	k 31.12.2023
	€	€
Záväzky voči spoločníkom	11 200	21 500
Ostatné záväzky - zamestnanci	393	437
Záväzky zo soc. Poistenia	147	169
Daňové záväzky a dotácie	2 700	7 280
Ost. záväzky z obchodného styku	513	1 944
Spolu krátkodobé záväzky	14 953	31 330
Spolu dlhodobé záväzky	26	4 334

H. VÝNOSY**a/ Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb**

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb a ostatné výnosy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	Zostatok
	k 31.12.2023
	€
Tržby-filmy,videozáznamy,foto	115 360
Výnosové úroky	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 700
Spolu tržby	118 060

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na hospodársku činnosť a ostatné finančné náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Náklady	Zostatok
	k 31.12.2023
	€
Náklady na hospodársku činnosť	99 395
z toho ost. materiál	14 216
z toho služby	67 812
z toho odpisy	9 308
z toho dane a poplatky	760
Náklady na finančnú činnosť	1 285
Náklady celkom	100 680

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa ani v súvahe, spoločnosť neevviduje.

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Štrbe 11. 04. 2024

Ing. Branislav Gotthardt
gotthardt film s r. o.