

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2013

- **V celých eurách**
- **Za obdobie:** od 01/2013 do 12/2013
- **Za bezprostredne predchádzajúce obdobie** od 01/2012 do 12/2012
- **Dátum vzniku účtovnej jednotky: 30. 9. 2009**
- **Účtovná závierka:** riadna, schválená dňa: 26. 2. 2014
- **IČO: 44972172**
- **DIČ: 2022902585**
- **Kód SK NACE: 62.09.0**
- **Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky: Gentle Monkey, s. r. o.**
- **Sídlo účtovnej jednotky:** Ulica: Univerzitná
Číslo: 8498/25
PSČ: 010 08
Názov obce: Žilina
- **Zostavené dňa: 25. 2. 2014**
- **Schválené dňa: 26. 2. 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:**

A. Informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť Gentle Monkey, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola do Obchodného registra zapísaná 30. 9. 2009 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka č. 51874/L):

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

Poradenská činnosť k technickému vybaveniu počítača, poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača, činnosti súvisiace s prevádzkou počítačov.

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte 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 závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Neobmedzené ručenie: Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 27. 5. 2013

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. 5. 2013 účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie. Vykázaná strata vo výške 207,59 eur bude uhradená zo zákonného rezervného fondu.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2012 bola uložená do Zbierky listín Obchodného registra.

B.

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
Ing. Daniel Harcek	5000	100	100	
Spolu	5000	100	100	

Tabuľka č. 2 – neboli žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov v priebehu roka 2013.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

- a) Rozpracované v časti E
- b) Rozpracované v časti F
- c) Rozpracované v časti G
- d) Rozpracované v časti H
- e) Rozpracované v časti I
- f) Rozpracované v časti J
- g) Rozpracované v časti K
- h) Rozpracované v časti L
- i) Rozpracované v časti M a N
- j) Rozpracované v časti O
- k) Rozpracované v časti P

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplatenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.

- a) Spoločnosť nenakupovala v danom období nehmotný majetok.
- b) Spoločnosť neobstarala DNM vlastnou činnosťou ani iným spôsobom.
- c) DHM nakupovaný oceňovala obstarávacou cenou, náklady súvisiace s obstaraním neboli žiadne.
- d) Spoločnosť neobstarala DHM vlastnou činnosťou.
- e) Spoločnosť neobstarala v danom účtovnom období žiadny finančný majetok.
- f) Spoločnosť oceňovala nakupované zásoby obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral. Ak dodávateľ poskytol pri kúpe zľavu z ceny, obstarávacia cena bola znížená o zľavy z ceny, V účtovnom období nevznikali náklady s obstaraním zásob – zásoby nenakupovala.

- g) Spoločnosť netvorila zásoby vlastnou činnosťou.
- h) Spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.
- i) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania nie sú evidované žiadne). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.
- j) Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňované sú menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky boli vedené v mene euro. Riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.
- k) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- l) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- m) Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
- n) Rezerva je záväzok predstavujúci povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. **Spoločnosť nevytvorila v roku 2013 rezervy.**
- o) Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.
- p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- q) Spoločnosť neprijala darovaný majetok, neprivatizovala ani nezistila nový majetok pri inventarizácii.
- r) Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty, neprivatizovala ani nezistila nový majetok pri inventarizácii.
- s) Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho

z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o odpočítateľné a pripočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

Spoločnosť nemala poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

K 31. 12. 2013 Spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku vo výške 3731 eur.

Finančné účty: peniaze v pokladnici vo výške 3561,26 eur a na účte v banke, ktorým môže voľne disponovať, vo výške 5429,56 eur.

Časové rozlíšenie na strane aktív: 10 eur (VRS advances 2014).

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vid' nižšie uvedené tabuľky.

Závazky: z obchodného styku 72 eur, daňové záväzky (DPH 2013) 530 eur. Spoločnosť netvorila rezervy.

Sociálny fond: netvorila

Časové rozlíšenie na strane pasív: žiadne

H. Tržby za vlastné výkony

Pozostávajú z tržieb za programátorské práce.

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3731		3731

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3731		3731

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3731	2044
Krátkodobé pohľadávky spolu	3731	2044
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3561	1566
Bežné bankové účty	5430	9392
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	8991	10958

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10	11
- VRS advanced	10	11
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	207
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	207
Zo štatutárnych a ostatných fondov	

Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	
Spolu	207

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0				
- Na nevyčerpané dovolenky	0				

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	602	517
Krátkodobé záväzky spolu	602	517
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu		

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (programovanie)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	3100	1700				
Spolu	3100	1700				

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3100	1700
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3100	1700

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2812	1743

<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
- Počítačové služby	2166	
- nájom	239	
- ostatné	407	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
-		
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové služby	69	67
Mimoriadne náklady, z toho:		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce 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:	-366	x	x	-207	x	x
teoretická daň	x	-84,18	23	x	-39,33	19
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-366	-84,18	23	-207	-39,33	19
Splatná daň z príjmov	x	0	23	x	0	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0	23	x	0	

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

Tabuľka č. 1

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	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2315	0	1815		500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-207	-366	-207		-366
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2315		207	-1608	500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5388			1608	6996
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-207	-366	-207		-366
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

