

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: 23. 7. 2005**
- **Účtovná závierka:** riadna, schválená dňa: 24. 2. 2014
- **IČO: 36432776**
- **DIČ: 2022036214**
- **Kód SK NACE: 62.09.0**
- **Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky:** D-Gate, s. r. o.
- **Sídlo účtovnej jednotky:** Ulica: Kollárova
Číslo: 2705/8
PSČ: 010 01
Názov obce: Žilina
- **Zostavené dňa: 24. 2. 2014**
- **Schválené dňa: 24. 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 D- Gate, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola do Obchodného registra zapísaná 23. 7. 2005 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka č. 16452/L):

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

Poskytovanie software, poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky, poradenská činnosť v oblasti hotových programov, predaj a prenájom hotových programov, programátorské práce.

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	1	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	1	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky: Je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 4. 4. 2013

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. 4. 2013 účtovnú zvierku za predchádzajúce účtovné obdobie. Vykázaná strata vo výške 247,73 eur zostane neuhradená a zaúčtuje sa na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná zvierka 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 zvierka 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. Patrik Metelka	6639	100	100	
Spolu	6639	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 zaplataenia. 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 zahŕňa 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 nevznikli 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 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca.**
- 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 2322 eur, daňové pohľadávky (nadmerný odpočet DPH) vo výške 62 eur.

Finančné účty: peniaze v pokladnici vo výške 3491 eur + ceniny (stravné lístky) 90 eur, a na účte v banke, ktorým môže voľne disponovať vo výške 3088 eur.

Časové rozlíšenie na strane aktív: 19 eur (údržba domén 2014).

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vid' nižšie uvedené tabuľky.

Závazky: z obchodného styku 67 eur, voči spoločníkovi zo závislej činnosti 396 eur, voči SP A ZP 243 eur, daňové záväzky (daň z motorových vozidiel a splatná daň z príjmov) 158 eur. Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vo výške 708 eur.

Sociálny fond: spoločnosť v roku 2013 vytvorila SF vo výške 31eur, spolu 143, nečerpala.

Časové rozlíšenie na strane pasív: žiadne

H. Tržby za vlastné výkony

Pozostávajú z tržieb za programátorské práce, predovšetkým ide o vývoz služby v rámci EU (Malta).

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 združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2322		2322
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	62		62
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2384		2384

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	2384	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2384	0
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	3581	6999
Bežné bankové účty	3088	132
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6669	7131

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:	19	27
- Údržba domén	19	27
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	248
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	

Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	248
Iné	
Spolu	248

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

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	708	0	0	708
- Na nevyčerpané dovolenky	0	708	0	0	708

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	1572	-9
Krátkodobé záväzky spolu	1572	-9
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	143	112
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	143	112

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	112	112
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	143	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	143	112

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		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
Malta	26988					
Slovensko	72	45				
Spolu	27060	45				

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	27060	45
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	27060	45

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:		
<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>		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
- služby	16933	223
- osobné náklady	8380	30
- ostatné	1242	85
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové služby	67	60
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:	392	x	x		x	x
teoretická daň	x	90	23	x		
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	392	90	23			
Splatná daň z príjmov	x	90	23	x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	90	23	x		

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	6639				6639
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	664	0			664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-248	550			302
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	6639				6639
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	664				664
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					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	527		-775		-248
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

