

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 5 7 2 8 9 0 9

DIČ 2 0 2 3 1 0 7 1 9 6

A. Základné informácie o účtovnej jednotky**A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky:** Gsoft- Group a.s**Sídlo:** Súkennícka 24, 821 09 Bratislava**Dátum založenia:** 26.8.2010**Dátum vzniku:** 22.9.2010**A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**služby súvisiace s počítačový spracovaním dát
informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly**A. c) Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	9
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky Riadna Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

 rozdelenie zlúčenie splnutie zmena práv. formy
 začiatok likvidácie koniec likvidácie vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu
A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

29.3.2014

E. Informácie a účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti** áno nie

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 5 7 2 8 9 0 9

DIČ

2 0 2 3 1 0 7 1 9 6

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	OC	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	OC	registračné poplatky
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	OC	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	MH	
Krátkodobý finančný majetok		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Záväzky	MH	kurzové prepočty
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	MH	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	MH	

MH menovitá
hodnota
OC obst. Cena

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
stroje prístroje zariadenia	48-144 mesiacov	1-3	lineárna
dopravné prostriedky	48 mesiacov	1	lineárna

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 5 7 2 8 9 0 9

DIČ

2 0 2 3 1 0 7 1 9 6

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďenia do konca roka.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy:

F. a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	89 128	0	0	0	0	0	89 128
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	89 128	0	0	0	0	0	89 128
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	72 480	0	0	0	0	0	72 480
Prírastky		16 648						16 648
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	89 128	0	0	0	0	0	89 128
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	16 648	0	0	0	0	0	16 648
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 5 7 2 8 9 0 9

DIČ

2 0 2 3 1 0 7 1 9 6

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
89								
Stav na začiatku ÚO		89 128						89 128
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	89 128	0	0	0	0	0	89 128
Stav na začiatku ÚO		50 274						50 274
Prírastky		22 206						22 206
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	72 480	0	0	0	0	0	72 480
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	38 854	0	0	0	0	0	38 854
Stav na konci ÚO	0	16 648	0	0	0	0	0	16 648

F. a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	0	204 876	0	0	0	0	0	204 876
Prírastky			2 172				2 172		4 344
Úbytky							2 172		2 172
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	207 048	0	0	0	0	0	207 048
Oprávk									
Stav na začiatku ÚO	0	0	106 167	0	0	0	0	0	106 167

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 5 7 2 8 9 0 9

DIČ

2 0 2 3 1 0 7 1 9 6

F. c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	52 687
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Subaru Forester	30 100	10.5.2013-10.4.2016
Toyota Land Cruiser	56 142	31.12.2010-30.11.2014
Renault Thalia	8 298	neurčito
Nissan Almera	8 298	neurčito
Toyota RAV4	28 600	31.12.2010-30.11.2014
Lancia Voyager	38 600	neurčito
BMW	38 700	neurčito

F. s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združ.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	140 141		140 141
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	38 540		38 540
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	178 681		178 681

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	5	7	2	8	9	0	9	DIČ	2	0	2	3	1	0	7	1	9	6
Pohľadávky po lehote splatnosti																				
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane									178 681											351 128
Krátkodobé pohľadávky spolu									178 681											351 128
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov																				
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov																				
Dlhodobé pohľadávky spolu																				

F. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 535	4 066
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	51 636	31 918
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	53 171	35 984

F. zc) Informácie 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:	23	33
poistenie, licencia	23	33

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 405	3 151
poistenie	4 405	3 151

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	5	7	2	8	9	0	9	DIČ	2	0	2	3	1	0	7	1	9	6
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:																				
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:																				

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a) Údaje o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	25 000	2 500
Počet akcií (a.s.)	25	25
Nominálna hodnota akcie (a.s.)	1 000	1 000
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť):		
akcie na meno	5 000	5 000
akcie na meno	5 000	5 000
akcie na meno	5 000	5 000
akcie na meno	5 000	5 000
akcie na meno	5 000	5 000
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	25 000	25 000

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	233
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	233
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 5 7 2 8 9 0 9

DIČ 2 0 2 3 1 0 7 1 9 6

Spolu

233

Tabuľka č.4

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

G. b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 539	7 495	4 539		7 495
dovolenky+ odvody	3 757	4 545	3 757		4 545
služby	782	2 950	782		2 950

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 753	4 539	4 753		4 539
dovolenky, odvody	2 913	3 757	2 913		3 757
služby	1 840	782	1 840		782

G. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	7 093	25 830

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	5	7	2	8	9	0	9	DIČ	2	0	2	3	1	0	7	1	9	6
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov																				
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov									7 093											25 830
Krátkodobé záväzky spolu									228 423											445 129
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane									170 673											365 839
Závazky po lehote splatnosti									57 750											79 290

F. v) a G. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 120	24 498
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	246	5 389
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	722	1 644
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	809	441
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	233	609
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 764	2 694

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	5	7	2	8	9	0	9	DIČ	2	0	2	3	1	0	7	1	9	6	
Čerpanie sociálneho fondu											1 764										1 972
Konečný zostatok sociálneho fondu																					722

G. j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky bud. období dlhodobé, z toho:		
Výdavky bud. období krátkodobé, z toho:		257
		257
Výnosy bud. období dlhodobé, z toho:		
Výnosy bud. období krátkodobé, z toho:		

H. Informácie o výnosoch

H. a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
a	b	c	d	e	f	g	h	i
SR	673 487	857 753						
ČR	30 600	24 894						
Spolu	704 087	882 647						

H. g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	669 744	806 147
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	34 343	76 500
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		416

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	5	7	2	8	9	0	9	DIČ	2	0	2	3	1	0	7	1	9	6
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		1 748									2 195									
Cistý obrat celkom		705 835									885 258									

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	689 656	884 321
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	3 100	1 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej zväzky	3 100	1 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	445 375	632 094
licencie	780	3 726
opravy	9 729	
repre	8 126	
nájom	19 820	12 050
cestovné	1 710	6 279
subdodávky	375 520	517 446
iné	29 690	92 593
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	237 951	246 435
opdpisy	64 146	65 031
mzdy	132 215	118 022
iné	41 590	63 382
Finančné náklady, z toho:	29	330
Kurzové straty, z toho:	29	330
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29	330
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 201	4 462
nákladové úroky	2 737	4 003
iné	464	459
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 5 7 2 8 9 0 9

DIČ

2 0 2 3 1 0 7 1 9 6

J. Informácie o daniach z príjmov

J. f) a g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	BO			PO		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	19 274	X	X	1 948	X	X
teoretická daň	X	4 433	22	X	447	23
Daňovo neuznané náklady	25 632	5 639	22	5 697	1 311	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-3	-1	22	14	3	23
Vplyv nevykázananej odlož. daň. pohľadávky			22			23
Umorenie daňovej straty			22			23
Zmena sadzby dane			22			23
Iné			22			23
Spolu	44 903	10 071	22	7 659	1 761	23
Splatná daň z príjmov	X	9 879	22	X	1 761	23
Odložená daň z príjmov	X	-5 143	22	X	-42	23
Celková daň z príjmov	X	4 736	22	X	1 719	23

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		BO c	PO d
Gsoft-Consulting	1	324 600	499 574
Gsoft-Consulting	2		3 000

1 IT služ 2 nájom

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO									DIČ								
	4	5	7	2	8	9	0	9		2	0	2	3	1	0	7	1	9
Základné imanie v OR SR	25 000															25 000		
Zmena základného imania																		
Pohľadávky za upísané VI																		
Emisné ážio																		
Zákonné rezervné fondy	2 500															2 500		
Ostatné kapitálové fondy																		
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.																		
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín																		
Ostatné fondy tvorené zo zisku																		
Nerozdelený zisk minulých r.																		
Neuhradená strata minulých r.																		
VH bežného účt. obdobia	233			14 543			233									14 543		
Vyplatené dividendy																		
Ostatné položky VI																		
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 v OR SR	25 000				25 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	2 500				2 500
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	410 934	228 509	410 993		228 450
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					