

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 jednotke

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 počítačovým 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	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. d) 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.e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie
 20.04.2015

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

áno nie

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		

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
Zásoby obstarané iným spôsobom				
Zákazková výroba				
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj				
Pohľadávky	MH			
Krátkodobý finančný majetok				
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy				
Závazky	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	48-96 mesiacov	1-3	lineárna
dopravné prostriedky	48 mesiacov	1	lineárna

- 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 **nerovnjú**.
- 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 zariadenia 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							
	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
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	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
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

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
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		72,480						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

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		
Prírastky																						0	
Úbytky																							0
Presuny																							0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																							
Stav na začiatku ÚO	0	16,648	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,648
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku ÚO	0	0	207,048	0	0	0	0	0	0	207,048
Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci ÚO	0	0	207,048	0	0	0	0	0	0	207,048
Oprávky										
Stav na začiatku ÚO	0	0	153,665	0	0	0	0	0	0	153,665
Prírastky			23,632							23,632
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci ÚO	0	0	177,297	0	0	0	0	0	0	177,297
Opravné položky										
Stav na začiatku ÚO	0	0	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	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku ÚO	0	0	53,383	0	0	0	0	0	0	53,383
Stav na konci ÚO	0	0	29,751	0	0	0	0	0	0	29,751

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku úo			204,876						204,876
Prírastky			2,172				2,172		4,344
Úbytky			0				2,172		2,172
Presuny									0
Stav na konci úo	0	0	207,048	0	0	0	0	0	207,048
Oprávky									
Stav na začiatku úo			106,167						106,167
Prírastky			47,498						47,498
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci úo	0	0	153,665	0	0	0	0	0	153,665
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku úo	0	0	98,709	0	0	0	0	0	98,709
Stav na konci úo	0	0	53,383	0	0	0	0	0	53,383

F. b) 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.c) 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	neurčito
Renault Thalia	8,298	neurčito
Nissan Almera	8,298	neurčito
Toyota RAV4	28,600	01.01.2015-31.12.2016
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			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združ.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	63,542		63,542
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2,593		2,593
Krátkodobé pohľadávky spolu	66,135		66,135

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	61,732	178,681
Krátkodobé pohľadávky spolu	61,732	178,681
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	8,198	1,535
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	122,863	51,636
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	131,061	53,171

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:	16	23
poistenie	16	23
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4,742	4,405
poistenie,licencia	4,742	4,405
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	25,000
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	14,543
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	543
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	14,000
Iné	
Spolu	14,543

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	
Uhrada 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:	7,495	6,620	4,995		9,120
dovolenky+ odvody	4,545	6,170	4,545		6,170
služby	2,950	450	450		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:	4,539	7,495	4,539		7,495
dovolenky, odvody	3,757	4,545	3,757		4,545
služby	782	2,950	782		2,950

G. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu		7,093
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		7,093
Krátkodobé záväzky spolu	44,794	228,423
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	44,794	170,673
Záväzky po lehote splatnosti		57,750

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		1,120
odpočítateľné		1,120
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
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	0	722
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	520	809
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	543	233
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1,063	1,764
Čerpanie sociálneho fondu	1,063	1,764
Konečný zostatok sociálneho fondu		

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

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky bud. období dlhodobé, z toho:		
	0	0
Výdavky bud. období krátkodobé, z toho:		
	0	0
Výnosy bud. období dlhodobé, z toho:		
	0	0
Výnosy bud. období krátkodobé, z toho:		
	0	0

H. Informácie o výnosoch

H. a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb	
	BO b	PO c	BO d	PO e	BO f	PO g	BO h	PO i
SR	1,044,286	673,487						
ČR	28,050	30,600						
Spolu	1,072,336	704,087						

H. g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	942,472	669,744
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	132,457	34,343

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
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj																				
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou									923											1,748
Čistý obrat celkom									1,075,852											705,835

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	946,700	689,656
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:		3,100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	3,100
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	721,852	445,375
telefónne poplatky	3,049	780
opravy	6,215	9,729
ekonom.a účtovné služby	6,076	8,126
nájom	19,170	19,820
náklady na reprezentáciu	1,166	1,710
subdodávky	678,908	375,520
iné	7,268	29,690
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	223,342	237,951
odpisy	23,632	64,146
mzdy	114,568	132,215
iné	85,142	41,590
Finančné náklady, z toho:	23	29
Kurzové straty, z toho:	23	29
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	29
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1,483	3,201
nákladové úroky	1,123	2,737
iné	360	464
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

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:	129,156	x	x	19,274	x	x
teoretická daň	x	28,414	22	x	4,433	22
Daňovo neuznané náklady	5,055	1,112	22	25,632	5,639	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-6	-1	22	-3	-1	22
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky			22			22
Umorenie daňovej straty			22			22
Zmena sadzby dane			22			22
Iné			22			22
Spolu	134,205	29,525	22	44,903	10,071	22
Splatná daň z príjmov	x	29,525	22	x	9,879	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	-5,143	22
Celková daň z príjmov	x	29,525	22	x	4,736	22

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	632,375	324,600
Ing. Peter Fandel	2	15,120	

1 - IT služby 2 - nájom

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	2,500				2,500
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.					

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
Neuhradená strata minulých r.																				
VH bežného účt. obdobia		14,543		99,876		14,543														99,876
Vyplatené dividendy																				
Ostatné položky VI																				
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa																				

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	2,500				2,500
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	233	14,543	233		14,543
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					