

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	GEMIS s.r.o.
Sídlo:	Strečnianska 4, 851 05 Bratislava
Dátum založenia:	22.03.2005
Dátum vzniku:	28.04.2005

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- **kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/**
- **kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti/veľkoobchod/**
- **činnosť ekonomických a organizačných poradcov**
- **vedenie účtovníctva**
- **reklamná a propagačná činnosť**
- **prenájom strojov a prístrojov**
- **podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti**
- **spprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti**

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Spoločnosť **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2015 – 31.12.2015

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 30.06.2015

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 bola zverejnená v registri účtovných závierok 30.06.2015.

E: Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky
-účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern)

-účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotnou konzistentne aplikované

-v účtovnom období 2015 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období
- b) Dlhodobý nehmotný majetok a Dlhodobý hmotný majetok
-dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.)

-drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je (respek. vlastné náklady) je 1 700€ a nižšia, sa účtuje priamo do spotreby na účet 501XXX
- c) Cenné papiere a podiely
-spoločnosť nevlastní podiely v inej spoločnosti
- d) Zásoby
-zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť všetky zásoby nakupuje. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa oceňuje: vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien
- e) Pohľadávky
-pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou
- f) Peňažné prostriedky a ceniny
-peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- g) Náklady budúcich období
-náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- h) Rezervy
- spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané rezervy
- i) Závazky
-záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou
- j) Odložená daň,
-spoločnosť neúčtovala o odloženej dani
- k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
-spoločnosť neúčtuje o výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období
- l) Prenájom (leasing)
- spoločnosť nemá majetok prenajatý formou prenájmu ani leasingu
- m) Cudzia mena
-majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- n) Výnosy
- tržby za služby neobsahujú dph.
- o) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.
- opravné položky neboli

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

F: Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	855		855
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	8228		8228
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	9083		9083

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7180	6068
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2637	201
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9817	6269

G: Informácie o údajoch vykázanych na strane pasív súvahy:a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:1. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	216
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	216
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	216

Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia:

Informácie 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:					
ZÁKONNÉ REZERVY	224	926		224	926

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:
Informácie

Informácie k prílohe o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5572	7357
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5572	7357
Krátkodobé záväzky spolu	3679	5345
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3679	5345
Záväzky po lehote splatnosti		

Závazky zo sociálneho fondu:Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	209	182
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43	27
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	43	27
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	252	209

H: Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu: **SLUŽBA: 29151€**

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti: **OSTATNÉ VÝNOSY: 7€**

c) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

d) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	29151	27099
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	29151	27099

I: Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

TELEKOMUNIKAČNÉ, POŠTOVÉ SL. A INTERNET: 765€,

ŠKOLENIA: 318€,

DNM: 404€

REPREZENTAČNÉ: 1030€

REŽIJNÉ SL.: 4045€

INÉ SL.: 162€

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

MZDOVÉ NÁKL.: 8966€

NÁKL. NA SOCIÁLNE POISTENIE: 3092€

SOC.NÁKLADY: 43€

SPOT. MATERIÁLU: 1244€,

ODPISY MAJETKU: 2875€,

DANE A POPL.: 86€

OSTAT. NÁKL. NA HČ: 1050€

Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

BANKOVÉ POPL.: 133€

NÁKLADOVÉ ÚROKY: 417€

Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky a záväzky o ktorých by bola povinná účtovať na podsúvahových účtoch

V Bratislave 29.06.2016