

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej ku dňu 31.12.2015

Všetky údaje a informácie účtovnej závierky sú zostavené na základe príslušných právnych noriem, vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Údaje sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak.

A. ZÁKLADNĚ INFORMÁCIE K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

A.1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

GT-SERVIS, s.r.o.

Hlavná 138

027 44 Štefanov nad Oravou

IČO: 46688633

A.2. Opis hospodárskej jednotky

Hlavná činnosť hospodárskej jednotky je vývoj softvéru na mieru podľa požiadaviek zákazníka.

A.3. Zamestnanci

Spoločnosť v roku 2015 zamestnávala na hlavný pracovný pomer 3 zamestnancov. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom zamestnávala jedného zamestnanca na trvalý pracovný pomer.

A.4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je obmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

A.5: 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015. Schválená bola 30.06.2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

B.1. Spoločníci: **Ing. Tomáš Gálik**
 Ing. Silvia Gáliková

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	Iný podiel na ostat. položkách
	absolútne	v %	právach v %	VI ako na Zi v %
a	b	c	d	e
Ing. Marek Bôžek	2500	50	50	50
Ing. Silvia Gáliková	2500	50	50	50
spolu:	5000	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

C.1. Spoločnosť v účtovnom období nevlastnila podiely v iných spoločnostiach.

C.2. Spoločnosť v účtovnom období nezostavovala konsolidovanú účtovnú závierku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike v nadväznosti na postupy účtovania. Táto účtovná závierka bude navrhnutá na schválenie riadneho zasadnutia jediného spoločníka.

b) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v nasledujúci mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do užívania. DNM sa odpíše do piatich rokov od jeho obstarania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína nasledujúci mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Účtovné odpisy sa účtujú mesačne a používa sa rovnomerný spôsob odpisovania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1700 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

c) zásoby

Do zásob patrí skladový materiál a skladový tovar. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, ako to definujú postupy účtovania.

d) pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k nedobytným a pochybným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Spoločnosť stanovuje výšku opravnej položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok ako aj analýzy rizika nevymožiteľnosti pre každú pohľadávku individuálne. Na základe výsledkov analýzy rizika nevymožiteľnosti sa pre každú pohľadávku individuálne spoločnosť rozhodne o konečnej výške opravnej položky.

e) finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou a sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Spoločnosti v účtovnom období roku 2015 nevyplývala povinnosť tvorby žiadnych rezerv.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV**E.1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vyvíjala vlastnými prostriedkami nový dlhodobý nehmotný majetok. Po dokončení bude určený na ďalší predaj. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

E.2. Dlhodobý hmotný majetok

Vývoj v dlhodobom majetku v priebehu bežného roka:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	samostat.	pestovat.	základné	ostatný	obstar.	spolu:
			hnuteľné veci	Celky trval.por.	stádo a ťaž.zvier.			
a	b	c	d	E	f	g	h	l

Prvotné ocenenie

stav na začiatku účtovného väzenia			13530					
Prírastky								
Úbytky								
presuny								
stav na konci účtovného obdobia			13539					

Oprávky

stav na začiatku účtovného obdobia			7802					
prírastky			3383					
úbtky								
stav na konci účtovného obdobia			11185					

Opravné položky

stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota

stav na začiatku účtovného obdobia			5728					
stav na konci účtovného obdobia			2345					

Vývoj v bezprostredne prechádzajúcom období:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13.530,00						13.530,00
Prírastky			0						
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			13.530,00						13.530,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4.419,00						4.419,00
Prírastky			3.383,00						3.383,00
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			7.802,00						7.802,00

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.

E.3. Pohľadávky

V časti pohľadávok spoločnosť vykazuje iba pohľadávky z obchodného styku.:

Pohľadávky: Názov Položky	bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce. Účtov. obd.	
	splatnosť		splatnosť	
	do jedného roka vrátane	od jedného r. do piatich r.	do jedného roka vrátane	od jedného r. do piatich r.
a	b	c	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5143		3064	
Daňové pohľadávky				
Ostatné pohľadávky	1926		299	
spolu:	7069		3363	

E.4. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
Pokladnica, ceniny	5225	3968
bežné bankové účty	22	797
spolu:	5247	4722

Spoločnosť má zriadený bežný účet v ČSOB.

E.5. Položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
spolu:		

F. INFORMÁCIE NA STRANE PASÍV SÚVAHY**F.1. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadanie 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	2555
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	2555
Iné	

spolu:	2555
---------------	------

Rozhodnutím jediného spoločníka bolo rozhodnuté, že vykázaná strata roku 2015 bude v plnej výške preúčtovaná na účet 429 – **Neuhradená strata minulých rokov.**

F.2. INFORMÁCIE O REZERVÁCH

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nemala povinnosť tvoriť krátkodobé ani dlhodobé rezervy. Taktiež v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť nemala povinnosť tvoriť žiadne rezervy.

F.3. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch

Názov položky	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka	5675	1323
Krátkodobé záväzky spolu:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1rok až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobousplatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu:	5675	1323

F.4. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI

Spoločnosť nevyplýnula v bežnom účtovnom období a tiež ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovať o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku.

F.5. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	79	40
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54	39
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu:	54	39
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	133	79

F.6. INFORMÁCIE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, POŽIČKÁCH A KRÁTKODOBÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH

Názov položky	Bežné účtov. Obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky		
Krátkodobé pôžičky spolu:		
Krátkodobé finančné výpomoci		
Krátkodobé finančné výpomoci spolu:		

G.1. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Za rok 2015 dosiahla spoločnosť celkové výnosy vo výške.....49382 EUR

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.. Medzi významné položky výnosov patria z poskytnutých služieb vývoja softéru.

Oblasť odbytu	Bežné účtov. Obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Poskytnuté služby	39431	24742
Predaj tovaru	8693	3697
Aktivácia	1821	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1257	9
Náhrada škody od poisťovne		
bankové úroky		
Úroky z omeškania		
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy spolu:	51202	28448

H.1. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Celkové náklady spoločnosti dosiahli v roku 2015 výšku:.....54850 €

Medzi položky s najväčším podielom na nákladoch patria: predaný tovar, mzdové náklady.

Názov položky	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Spotreba materiálu, kanc.potrieb,čistiace prostriedky	4497	3333
Spotreba PHM		
spotreba energií	810	
Predaný tovar	736	2920
Oprava a údržba auto		
Ostatné služby	28796	8243
mzda, zák.soc.nákl.k mzdám,	12752	10365
Dane a poplatky	205	252
Manka a škody na tovare		
Prevádzkové náklady		
Odpisy DHM	3383	3383
úroky		
Zostatková cena predaného HIM		
kurzové straty		
bankvé poplatky	182	383
Poistenie predmetu leasingu		
Náklady spolu:	54850	30050

I.1. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**J.1. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

V spoločnosti nenastali žiadne podstatné zmeny, po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

K.1. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				stav na konci účtov.obdob.
	stav na začiatku účtov.obdob.	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	E	f
Základné imanie	5000				5000
vlastné akcie a vl.obch.podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	20000				20000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kap.účasť.					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
pri zlúčení, splynutí a rozdeleno					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	345				345
Neuhradená strata minul.rokov	-16435	-2555			-18990
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2555	-3648	-2555		-3648
Vyplatené dividendy					
Ostat.položky vlastného imania					

Vo Tvrdosine, dňa 30.06.2015