

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné údaje o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	G A S E N E R G spol. s r.o.
Sídlo:	Račianska 71, 832 59 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 19.11. 1992
Hlavný predmet podnikania:	Montáž, opravy a revízie plynových zariadení, vodoinštalatérsvo, montáž, opravy ústredného vykurovania
Subjekt verejného záujmu:	Spol. GASENERG spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 25.1.2016

3) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:** riadna

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou a ani nie je súčasťou konsolidačného poľa žiadnej materskej spoločnosti.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	6	6

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	konatelia	konatelia
Základné imanie	6 640	6 640
Jozef Izakovič	3 320	3 320
Miroslav Koleno	3 320	3 320

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Konateľom spoločnosti neboli vo vykazovanom účtovnom období poskytnuté žiadne peňažné plnenia, úvery a ani záruky. Spriazneným osobám neboli vo vykazovanom účtovnom období poskytnuté žiadne peňažné plnenia, úvery a ani záruky.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia:

V účtovnej jednotke sa vo vykazovanom účtovnom období neuskutočnili žiadne zmeny účtovných zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Účtovná jednotka vo vykazovanom období nevykazovala takéto transakcie.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
2.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
3.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
4.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
5.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
6.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
7.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) O trvalom znížení hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: ÚJ neúčtovala o takomto majetku (cenné papiere, deriváty, peňažné poukážky, vkladové listy).

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní OC alebo vlastnými nákladmi: ÚJ neúčtovala o takomto majetku.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- ÚJ oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky ich menovitou hodnotou.

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

f) ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Dopravné prostriedky	022	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Účtovnej jednotke vo vykazovanom období nebola poskytnutá žiadna dotácia.

5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka vo vykazovanom období neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Informácia o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účt. obdobie
Tržby za predaj služieb	191 888	304 911
Iné výnosy súvisiace s BČ	6 568	5 909
Čistý obrat celkom	198 456	310 820

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazovanom účtovnom období o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO
Spotreba materiálu a energie	38 410	72 680
Služby	33 462	55 345
Osobné náklady	96 123	105 427
Dane a poplatky	692	803

Odpisy	292	3 768
Predaj materiálu	5 199	4 873
Ostatné náklady	2 299	2 681
Opravné položky k pohľadávkam		- 420
Náklady na finančnú činnosť	239	217
Náklady celkom	176 716	245 373

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Krátkodobé záväzky spolu	39 895	31 327

ÚJ nemá dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka nemala vo vykazovanom období zabezpečené záväzky záložným právom.

Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádz. ÚO
Začiatkový stav SF	525	559
Tvorba SF na ťarchu nákladov	351	380
Tvorba SF zo zisku	1 000	1 000
Tvorba SF spolu	1 351	1 380
Čerpanie SF	1 357	1 414
Konečný stav SF	519	525

Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazovanom období o vydaných dlhopisoch

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazovanom období o úveroch

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazovanom období o prenajatom majetku

Informácie o rezervách

Názov položky	Začiatkový stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
Krátkodobé R:					
Dovolenka + ZP	3 098	2 512	3 098	0	2 512

Informácia o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predch. ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsl.hosp.pred zdanením	21 740			65 448		
Daňovo neuznané náklady	960			977		
Výnos nepodlieh. dani	2			2		
Položky znižujúce HV	2 847			2 019		
Základ dane	19 851	4 367	22	64 404	14 168	22

Splatná daň z príjmov		4 367	22		14 168	22
Celková daň z príjmov		4 367	22		14 168	22

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Rozdelenie účtovného zisku R. 2015	51 278
Prídel do SF	1 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	50 278
Spolu	51 278

Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazanom období o zisku alebo strate priamo na účtoch vlastného imania

Informácia o vlastných akciách

Účtovná jednotka neúčtovala o vlastných akciách

Podmienené záväzky

Účtovná jednotka neevidovala vo vykazanom období ani v predchádzajúcom účtovnom období podmienené záväzky a ani podmienený majetok, ktorý nie je vykázaný v súvahe.

Článok V – INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, , KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili vykázané hospodárske výsledky v účtovnej závierke, štruktúre vlastníkov alebo nepretržitej existencii účtovnej jednotky.