

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 informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	GENE Group, s.r.o.
Sídlo:	949 01 Nitra, Nábrežie mládeže 89
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 15.2.2002
Hlavný predmet podnikania:	Podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania v rozsahu voľných živností Činnosť organizačných a ekonomických poradcov Činnosť účtovných poradcov Vedenie účtovníctva Sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností Veľkoobchod s tovarmi v rozsahu voľných živností Maloobchod s tovarmi v rozsahu voľných živností Faktoring a forfaiting Finančný leasing v rozsahu voľnej živnosti Prekladateľské a tlmočnické služby Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť) Automatizované spracovanie dát Poskytovanie software na základe zmluvy s autorom Školiaca a konzultačná činnosť v oblasti poskytovanie software, automatizovaného spracovania dát, obchodu a organizačných poradcov
Subjekt verejného záujmu:	GENE Group, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	23652	23587	nie
Čistý obrat celkom	0	0	nie
Počet zamestnancov	0	0	nie

Komentár: UJ nespĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, ale zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74) na základe vlastného rozhodnutia.

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 23.06.2016

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka k 31.12.2016.

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

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): jednotka nemá pre túto položku náplň.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: jednotka nemá pre túto položku náplň.

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: jednotka nemá pre túto položku náplň.

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: nie je materskou účtovnou jednotkou.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	0	0

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): účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku 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.

2) Účtovná jednotka nemenila v roku 2015 **účtovné zásady ani metódy**.

3) Účtovná jednotka neprevádza **rizikové 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	Vyznačené
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena	
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady	
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena	
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena	
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady	
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena	
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena	

8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena	
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady	
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena	
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota	
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota	X
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena	
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota	X
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota	
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota	X
16.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota	
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota	
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota	
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena	
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota	X

b) Trvalé ani prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka netvorila.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: b účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

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 (%)
Software	013		
Ostatný DNM	019		
Stavby	021		
Počítače s príslušenstvom	022.A		
Dopravné prostriedky	023		
Ostatné stroje	022.A		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029		

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- UJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v evidencii majetku (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí. UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 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 nepoužívala v roku 2015 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: účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

5) Informácie 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 nemá pre túto položku náplň.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) **Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

2) Informácie o významných **položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU)**: účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

3a) Celková suma **záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov**:

účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

3b) Celková suma **zabezpečených záväzkov** – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

4) Informácie o vlastných akciách:

účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

5) Informácie o **sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho častí, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho častí, škody z dôvodu živelných pohrôm): účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1a) Podmienený majetok** – účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.
- 1b) Podmienené záväzky** – účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.
- 2) Ostatné finančné povinnosti** - účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.
- 3) Podsúvahové účty** – účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)**

Po závierkovom dni nenastali v spoločnosti žiadne následné udalosti.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:** účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):** účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):** účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.