

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú  
podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej  
účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### a/ Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

**gotthardt film s.r.o., 29. januára 649/29, 059 38 Štrba**

**Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným**

/ďalej len Spoločnosť/ bola založená a do Obchodného registra Okresného súdu Prešov zapísaná 22.3.2011, oddiel Sro, vložka 24236.

#### b/ Hlavnými činnosťami - predmetom podnikania Spoločnosti sú:

- služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov
- fotografické služby

#### e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2015 do 31. decembra 2016.

### E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

#### a/ Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).  
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

#### c/I.4. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

#### Odpisovanie hmotného majetku

Rovnomerné odpisovanie hmotného majetku, Zákon č. 595/2003 Z.z.o dani z príjmov, § 27

Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu v § 26 ods. 1 takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

**c/12 Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**c/13 Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**c/14 Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**c/15 Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**c/15 Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**c/16 Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****a/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**  
**Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní.****Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:**

	Počiatočný	Prírastky	Úbytky	Zostatok k
	stav k 1.1.2016			31.12.2016
	€			€
<b>Obstarávacie ceny:</b>				
Pozemky	0	0	0	0
Stavby, inžinierske siete	0	0	0	0
Energetické hnacie stroje	0	0	0	0
Prístroje a zariadenia	3 177	3 332	3 177	3 332
Ostatné zariadenia	0	0	0	0
Dopravné prostriedky	39 103	0	23 356	15 747
Inventár	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý majetok	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlh. hm. majetok	0	0	0	0
Obstaraný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0
<b>Celkom:</b>	<b>42 280</b>	<b>3 332</b>	<b>26 533</b>	<b>19 079</b>
<b>Oprávky a opravné položky:</b>				
Stavby, inžinierske siete	0	0	0	0
Energetické hnacie stroje	0	0	0	0
Prístroje a zariadenia	3 177	560	3 177	560
Ostatné zariadenia	0	0	0	0
Dopravné prostriedky	24 534	5 381	23 356	6 559
Inventár	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý majetok	0	0	0	0
<b>Celkom:</b>	<b>27 711</b>	<b>5 941</b>	<b>26 533</b>	<b>7 119</b>
<b>Zostatková cena:</b>	<b>14 569</b>	<b>-2 609</b>	<b>0</b>	<b>11 960</b>

**i/ Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť nevlastní.

**s/ Pohľadávky** - vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtuje

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Počiatkový	Zostatok
	stav k 1.1.2016	k 31.12.2016
	€	€
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	3 360
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>Spolu brutto pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>3 360</b>

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

**y/ Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosť nevykazuje.

**Časové rozlíšenie**

Náklady budúcich období evidujeme vo výške 369,- €. Príjmy budúcich období spoločnosť neeviduje.

Prehľad podielu na základnom imaní

	Podiel na základnom imaní	
	€	%
gotthardt film, s.r.o., 29. Januára 649/29, 059 38 Štrba	5 000,00	100,00
<b>Spolu</b>	<b>5 000,00</b>	<b>100,00</b>

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****a/ Informácie o vlastnom imaní**

	Počiatkový	Zostatok
	stav k 1.1.2016	k 31.12.2016
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 911</b>	<b>1 229</b>
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Zmena základného imania	0	0
Kapitálové fondy	0	0
Emisné ážio	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>508</b>	<b>589</b>
z toho - zákonný rezervný fond	0	0
z toho - nedeliteľný fond	0	0
z toho - štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-4 405</b>	<b>-3 678</b>
z toho nerozdelený zisk minulých rokov	0	0
z toho neuhradená strata minulých rokov	-4 405	-3 678
<b>Hosp. výsledok po zdanení za bežné účt.obdobie</b>	<b>808</b>	<b>-1 643</b>

**b/ Rezervy****Zákonné rezervy**

Rezerva na veľké opravy dlhodobého hmotného majetku nebola vytvorená.

**Rezerva na kurzové straty**

Rezerva na kurzové straty nebola vytvorená.

**Ostatné rezervy**

Rezerva na záručné opravy a pokuty a penále nebola vytvorená.

	Počiatočný	Prírastky	Úbytky	Zostatok
	stav k 1.1.2016			k 31.12.2016
	€			€
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0		0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**c/ Záväzky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Počiatočný	Zostatok
	stav k 1.1.2016	k 31.12.2016
	€	€
Záväzky voči spoločníkom	13 300	15 300
Ostatné daňové záväzky	1 672	507
Záväzky z obchodného styku	18	1 684
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>14 990</b>	<b>17 491</b>
Krátkodobé finančné výpomocce	11 500	1 500
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>11 500</b>	<b>1 500</b>

**H. VÝNOSY****a/ Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb**

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb a ostatné výnosy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	Zostatok
	k 31.12.2016
	€
Tržby-filmy,videozáznamy,foto	35 063
Tržby z predaja majetku	2 500
Výnosové úroky	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0
<b>Spolu</b>	<b>37 563</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

Náklady na hospodársku činnosť a ostatné finančné náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Zostatok</b>
	<b>k 31.12.2016</b>
	<b>€</b>
Materiál, energie	18 634
Služby	9 324
Osobné náklady	2 754
Dane a poplatky	257
Odpisy	5 941
Ost. náklady na hospod. činnosť	1 193
Náklady na finančnú činnosť	142
<b>Spolu</b>	<b>38 245</b>

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa ani v súvahe, spoločnosť neeviduje.

**K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE  
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Štrbe 30. 05. 2017

Ing. Branislav Gotthardt  
gotthardt film s r. o.