

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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

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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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.

b/ 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

c/ 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 nevyožiteľné pohľadávky.

d/ Peňažné prostriedky a ceniny

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

e/ 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.

f/ 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.

g/ 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.

h/ 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 1.1.2017			31.12.2017
	€	€	€	€
Obstarávacie ceny:				
Pozemky	0	0	0	0
Stavby, inžinierske siete	0	0	0	0
Energetické hnacie stroje	0	0	0	0
Prístroje a zariadenia	3 332	0	0	3 332
Ostatné zariadenia	0	0	0	0
Dopravné prostriedky	15 747	14 875	0	30 622
Inventár	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý majetok	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlh.	0	0	0	0
Obstaraný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0
Celkom:	19 079	14 875	0	33 954
Oprávky a opravné položky:				
Stavby, inžinierske siete	0	0	0	0
Energetické hnacie stroje	0	0	0	0
Prístroje a zariadenia	560	833	0	1 393
Ostatné zariadenia	0	0	0	0
Dopravné prostriedky	6 559	4 593	0	11 152
Inventár	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý majetok	0	0	0	0
Celkom:	7 119	5 426	0	12 545
Zostatková cena:	11 960	9 449	0	21 409

b/ Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Počiatkový	Zostatok
	stav k 1.1.2017	k 31.12.2017
	€	€
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	3 360
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu brutto pohľadávky	0	3 360

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

d/ Finančné účty

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

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosť nevykazuje.

e/ Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období evidujeme vo výške 89,- €. 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
Spolu	5 000,00	100,00

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a/ Informácie o vlastnom imaní

	Počiatkový	Zostatok
	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Vlastné imanie	-1 299	2 587
Základné imanie	5 000	5 000
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
Zákonné rezervné fondy	589	589
z toho - zákonný rezervný fond	0	0
z toho - nedeliteľný fond	0	0
z toho - štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 678	-5 362
z toho nerozdelený zisk minulých rokov	0	0
z toho neuhradená strata minulých rokov	-3 678	-5 362
Hosp. výsledok po zdanení za bežné účtovné obdobie	-1 684	2 360

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.

	Počiatkový	Prírastky	Úbytky	Zostatok
	stav k 1.1.2017			k 31.12.2017
	€			€
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

c/ Závazky

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

	Počiatkový	Zostatok
	stav k 1.1.2017	k 31.12.2017
	€	€
Závazky voči spoločníkom	15 300	20 900
Ostatné daňové záväzky	1 467	13 041
Závazky z obchodného styku	1 684	0
Spolu krátkodobé záväzky	18 451	33 941
Krátkodobé finančné výpomocce	1 500	0

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 31.12.2017
	€
Tržby-filmy,videozáznamy,foto	32 048
Výnosové úroky	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	14 730
Spolu	46 778

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	Zostatok
	k 31.12.2017
	€
Náklady na hospodársku činnosť	37 203
Dane a poplatky	485
Ostatné náklady na hosp. činnosť	173
Odpisy	5 426
Ostatné finančné náklady	171
Spolu	43 458

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 neviduje.

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 2017 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Štrbe 16. 05. 2018

Ing. Branislav Gotthardt
gotthardt film s r. o.