

## **POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018**

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**

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

### 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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

### 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 nevymožiteľné 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 nevlasťní.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:

	Počiatočný	Prírastky	Úbytky	Zostatok k
	stav k 1.1.2018			31.12.2018
	€	€	€	€
<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	3 332	0	0	3 332
Ostatné zariadenia	0	0	0	0
Dopravné prostriedky	30 622	7 117	0	37 739
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
<b>Celkom:</b>	<b>33 954</b>	<b>7 117</b>	<b>0</b>	<b>41 071</b>
<b>Oprávky a opravné položky:</b>				
Stavby, inžinierske siete	0	0	0	0
Energetické hnacie stroje	0	0	0	0
Prístroje a zariadenia	1 393	833	0	2 226
Ostatné zariadenia	0	0	0	0
Dopravné prostriedky	11 152	7 972	0	19 124
Inventár	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý majetok	0	0	0	0
<b>Celkom:</b>	<b>12 545</b>	<b>8 805</b>	<b>0</b>	<b>21 350</b>
<b>Zostatková cena:</b>	<b>21 409</b>	<b>-1 688</b>	<b>0</b>	<b>19 721</b>

**b/ Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlasťní.

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Počiatkový	Zostatok
	stav k 1.1.2018	k 31.12.2018
	€	€
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 341	6 886
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>Spolu brutto pohľadávky</b>	<b>10 341</b>	<b>6 886</b>

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 95,- €. Výnosy budúcich období spoločnosť zúčtovala vo výške 6 804 €.

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 stav	Zostatok
	k 01.01.2018	k 31.12.2018
<b>Vlastné imanie</b>	<b>2 587</b>	<b>3 610</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>589</b>	<b>825</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>-5 362</b>	<b>-3 238</b>
z toho nerozdelený zisk minulých rokov	0	0
z toho neuhradená strata minulých rokov	-5 362	-3 238
<b>Hosp. výsledok po zdanení za bežné účtovné obdobie</b>	<b>2 360</b>	<b>1 023</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.

	Počiatkový	Prírastky	Úbytky	Zostatok
	stav k 1.1.2018			k 31.12.2018
	€			€
Ostatné krátkodobé rezervy	0	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:

	Počiatkový	Zostatok
	stav k 1.1.2018	k 31.12.2018
	€	€
Záväzky voči spoločníkom	20 900	20 050
Ostatné záväzky - zamestnanci, daň. záväzky	1 438	1 085
Záväzky z obchodného styku	0	342
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>22 338</b>	<b>21 477</b>
Krátkodobé finančné výpomocce	0	5 000

**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 31.12.2018
	€
Tržby-filmy,videozáznamy,foto	27 927
Výnosové úroky	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15 181
<b>Spolu tržby</b>	<b>43 108</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

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

Náklady	Zostatok
	k 31.12.2018
	€
Náklady na hospodársku činnosť	41 586
z toho služby	20 272
z toho odpisy	8 805
z toho dane a poplatky	511
Ostatné finančné náklady	224
<b>Spolu náklady</b>	<b>41 810</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 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 2018 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Štrbe 30. 05. 2019

Ing. Branislav Gotthardt  
gotthardt film s r. o.