

POZNÁMKY PRE MIKRO ÚČTOVNÉ JEDNOTKY

k 31.12.2022

účtovná jednotka: GAMMA – ZA s.r.o.

účtovné obdobie: 2022

Čl. I. Všeobecné údaje

1)

názov spoločnosti: GAMMA – ZA s.r.o.

sídlo: Kollárova 8, 911 01 Trenčín

IČO: 48 293 377

DIČ: 2120138328

2)

Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka k 31.12.2022 nemá účasť v konsolidovanom celku.

3)

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	4

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

1)

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2)

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok** obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou.
- Organizácia používa pri účtovaní **zásob** metódu B.
Nakupuje len drobný režijný materiál v malom rozsahu a účtuje ho priamo do spotreby v cene obstarania vrátane obstarávacích nákladov. Do obstarávacích cien nakupovaného materiálu sú zahrňované najmä dopravné náklady a poštovné.
- **Pohľadávky** boli ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Finančný majetok** bol oceňovaný menovitými hodnotami.
- **Záväzky** boli ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Rezervy** sú oceňované podľa údajov zo zmluvných dojednaní
- **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** je ocenené:
náklady budúcich období – menovitými hodnotami záväzkov z došlých faktúr, resp.
z uzatvorených zmlúv
príjmy budúcich období – menovitými hodnotami pohľadávok – vyúčtovanie energií

Rezervy

Firma má vytvorené krátkodobé rezervy:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky:
výpočet: nárokované hodiny x priem. zárobok + odvody
- rezervy na spracovanie decembra a účtovnú závierku a daňové priznanie
výpočet: v sume zmluvných dojednaní

3)

Spôsoby zostavenia odpisového plánu

Určenie doby a spôsobu odpisovania je stanovené individuálne podľa jednotlivých položiek v zaraďovacom protokole. V súčasnosti vykazovaný majetok má tieto doby odpisovania:

<i>Druh majetku</i>	<i>doba odpisovania v rokoch</i>	<i>odpisová metóda</i>
Goodwill	5	rovnomerné
Budovy	40 a 20	rovnomerné
Stroje a zariadenia	4 a 6	rovnomerné odpisovanie

Majetok do 1700,- EUR /resp. do 2400,- EUR/ organizácia považuje za zásoby a je sledovaný v podsúvahovej evidencii.

4)

Spoločnosť v sledovanom období nezmenila spôsoby oceňovania.

Nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy.

5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie

-

6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období

-

Čl. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

1)

Informácie o výnosoch a nákladoch

Vo firme neboli účtované náklady ani výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu.

2)

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	102 977	229 576
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	102 977	229 576
Zabezpečené záväzky spolu		
Opis a spôsob ich zabezpečenia		

Ako dlhodobé záväzky sú evidované:

-záväzky voči ČSOB Leasing = 12 394,- EUR, konečná splatnosť 2025

-záväzky z dlh.pôžičky voči spoločníkovi = 65 100,- EUR + úroky z pôžičky 24 881,- EUR

-záväzky zo sociálneho fondu = 602,- EUR , - /tie aj za predchádzajúce obdobie/

Bankový úver poskytnutý v máji 2022 v sume 87.500,00 EUR s konečnou splatnosťou 30.4.2028, pričom sa firma zaviazala, že časť platobného styku sa bude realizovať cez financujúcu banku.

V roku 2022 boli zaplatené splátky v objeme 9.728,00 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2022 predstavuje čiastku 77.772,00 EUR. Zaplatené úroky za úver v roku 2022 boli v objeme 3,4 tis. EUR.

Bankový úver poskytnutý v septembri 2022 v sume 77.500,00 EUR s konečnou splatnosťou 31.8.2027, pričom sa firma zaviazala, že časť platobného styku sa bude realizovať cez financujúcu banku.

V roku 2022 boli zaplatené splátky v objeme 3.876,00 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2022 predstavuje čiastku 73.624,00 EUR. Zaplatené úroky za úver v roku 2022 boli v objeme 1,4 tis. EUR.

3)

Informácie o vlastných akciách

-

4)

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Firma založila nehnuteľný majetok v obstarávacej cene 124 tis. EUR na zabezpečenie zmluvy o pôžičke poskytnutej štatutárnemu orgánu.

Zároveň je štatutárny orgán ručiteľom za bankové úvery poskytnuté firme.

Názov položky A	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Prijaté pôžičky -dlhodobé					
Ing. Ivan Hutňan	EUR	6%	31.12.2025	65100,00	65100,00
Prijaté pôžičky -krátkodobé					
Krátkodobé finančné výpomoci					

V roku 2019 poskytol spoločník pôžičku na obstaranie nehnuteľnosti vo výške 180.000,00 EUR. V priebehu rokov 2019 až 2022 bola splatená čiastka 114 900,00 EUR. Vyčíslené úroky za rok 2022 sú vo výške 3,9 tis.EUR.

5)

Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky nevykazovaných v súvahe

a)

Druh finančných povinností vyplývajúcich:	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
z operatívneho prenájmu		
z úverových zmlúv	*	*
z pôžičiek		
z licenčných zmlúv		
z koncesionárskych zmlúv		
Iné podmienené záväzky		

*úverové zmluvy: viď. bod 2)

Firma pôsobí v prenajatých priestoroch, zmluva je uzatvorená na dobu určitú, s výpovednou lehotou 2 mesiace, pričom nájomca má právo -opciu požiadať o predĺženie doby nájmu 5 rokov.

Nájomca nie je oprávnený vykonať v prenajatých priestoroch stavebné a iné úpravy bez predchádzajúceho písomného súhlasu prenajímateľa. Bežné opravy a údržbu zabezpečuje nájomca na svoje náklady.

Druh finančných povinností vyplývajúcich:	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
z operatívneho prenájmu		
z úverových zmlúv		
z pôžičiek		
z licenčných zmlúv		
z koncesionárskych zmlúv		
Iné podmienené záväzky		

b)

Druh podmieneného záväzku vyplývajúceho:	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
zo zmluvy o podriadenom záväzku		
z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku vyplývajúceho:	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
zo zmluvy o podriadenom záväzku		
z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

c)
Opis významných finančných povinností a podmienených záväzkov uvedených v bode a) a b)

e)
Povinnosti vyplývajúce účtovnej jednotke z dôchodkových programov pre zamestnancov

Nevyplnené údaje sa v spoločnosti nevyskytli.