

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 3 7 9 7 9	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná závierka <input type="checkbox"/> zostavená <input checked="" type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3
IČO 3 1 3 9 6 0 3 8	<input type="checkbox"/> v eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 6 9 . 2 0 . 0			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G u t e n b e r g s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica R a č i a n s k a	Číslo 1 9 0
PSC 8 3 1 0 6	Obec B r a t i s l a v a
Číslo telefónu 0 9 0 3 / 4 0 6 4 3 5	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa l u b l i n s k a @ g u t e n b e r g . s k	

Zostavené dňa: 1 5 . 0 1 . 2 0 2 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 2 4 . 0 2 . 2 0 2 4			

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

2. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť Gutenberg spol. s r.o. / ďalej len ÚJ /nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.
ÚJ nie je materskou účtovnou jednotkou.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.....

ÚJ vykonávala svoju činnosť v období od 01-08/2023 prostredníctvom 1 zamestnanca na základe dohody o pracovnej činnosti v zmysle § 228a ZP v rozsahu 10 hod./týždeň. 09-12/2023 bez zamestnancov, bez dohodárov podľa ZP

4. Informácie o prijatých postupoch

A/ Informácie o účtovnej jednotke

A.a/ Obchodné meno ÚJ: Gutenberg spol. s r.o.
Sídlo: Račianska 190, 831 06 Bratislava
Kancelária: Hubeného 13, 831 53 Bratislava
Dátum založenia: 14.12.1994
Dátum vzniku: 18.06.1995

A.b/ Opis hospodárskej činnosti ÚJ v roku 2023

Vedenie účtovníctva, vedenie účtovných kníh, organizačné a ekonomické poradenstvo

A.c/ Info o členoch štatutárnych orgánov

Bc. Rudolf Seman, konateľ

Ing. Vlasta Lublinská, prokurista

A.d/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- účtovná závierka spoločnosti/ÚJ k 31.12.2023 zostavená ako riadna, za účtovné obdobie od 01.01.2023 - 31.12.2023.
Uzavretie účtovných kníh k poslednému dňu účtovného obdobia.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie - 2022 bola schválená rozhodnutím spoločníkov dňa 20.03.2023/ uznesenie VZ.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky 2023, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia ÚJ:

1/ účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, avšak v súvislosti so zdravotnými problémami prokuristu pokračoval útlm podnikateľskej činnosti, čo sa už odrazilo na hospodárskom výsledku roku 2022, ale aj 2023.

Nakoľko nepriaznivá situácia plynulo prechádza aj do roku 2024 ako aj z dôvodu predbežne plánovaného prerušenia, resp. postupného ukončenia činnosti ÚJ k 31.12.2024 je reálny predpoklad, že v roku 2024 ÚJ nedosiahne vyššiu úroveň aktívnej podnikateľskej činnosti.

ÚJ pre rok 2024 prijíma opatrenia s cieľom zabezpečiť udržanie, chod a trvanie spoločnosti až po jej možnú likvidáciu s kladným hospodárskym výsledkom.

Zo strany konateľa, ale ani zo strany spoločníka nie je záujem rozvíjať podnikateľskú činnosť v spoločnosti.

2/ účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Druh zmeny účtovných zásad alebo metód : zmena štruktúry položiek súvahy a výkazu zisku a strát v sledovanom období bezo zmeny

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

* Ocenenie zásob

zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou/nakupované zásoby

úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení metódou FIFO

* Ocenenie pohľadávok

pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou

* Ocenenie krátkodobého finančného majetku

peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

* DHM obstaraný kúpou - obstarávací cena+náklady súvisiace s obstaraním

samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je

viac ako 1 rok a vstupná cena viac ako 1700,00 EUR / DHM /

dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako 1 rok a vstupná cena je viac

ako 2400,00 EUR /DNHM /

- ÚJ v roku 2023 DHM a DNHM neobstarala

* Ocenenie záväzkov vrátane rezerv

záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou

rezervy sú záväzky s časovým vymedzením a výškou, oceňujú sa v očakávanej výške

záväzku

ÚJ v roku 2023 ÚJ rezervy netvorila, nakoľko chýbal vecne vedomý obsah.

Informácie o opravách významných chýb minulých účtovných období: v bežnom účtovnom

období 2023 ÚJ nevykonala významné opravy chýb minulých ročných období.

Nákladové služby presahujúce rok 2023/2024 do výšky 40,00 EUR nasledujúceho obdobia a

za predpokladu ich opakovania, ÚJ časovo nerozlišovala.

Do NBO MÚJ zúčtovala služby upgrade softveru MRP s využitím práva do 18.08.2024,

prístup do daňového centra PP s prístupovým právom do 25.03.2024

a CUS školenia a semináre s legislatívnymi úpravami do 31.10.2024.

5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Súvaha

- na strane aktív ÚJ vykazuje majetok spolu vo výške 10501,00EUR, v ktorom:

zásoby - kancelárske potreby/diár 2024 v sume 16,00 EUR, krátkodobé pohľadávky vo výške 756,00 EUR, v ktorých sú pohľadávky z obchodného styku vo výške 168,00 a ostatné pohľadávky vo výške 588,00 EUR tvoria NBO+PBO, finančný majetok krátkodobý spolu 9729,00 /pokladničná hotovosť + účet v banke / ÚJ dlhodobý FM nevlasní. Pohľadávky z obchodného styku sú v lehote splatnosti.

- na strane pasív ÚJ vykazuje vlastné imanie a záväzky vo výške 10501,00 EUR, v ktorom:

ZI 6639,00
kapitálové fondy 332,00
fondy zo zisku 664,00
nerozdelený zisk minulých rokov 2308,00
HV za účtovné obdobie zisk vo výške 319,00 EUR
záväzky 239,00 EUR, v ktorých krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 00,00 EUR, záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia 0,00 EUR, daňové záväzky vo výške 53,00 EUR a ostatné krátkodobé záväzky v sume 186,00 EUR. ÚJ neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

Výkaz ziskov a strát

- vo výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti vo výške 3175,00 ÚJ účtovala len tržby z predaja služieb vo výške 3175,00 EUR. ÚJ zaznamenala pokles služieb v porovnaní s predchádzajúcim obdobím cca o 43,2%.

- v nákladoch na hospodársku činnosť vo výške 2745,00 ÚJ účtovala spotrebu materiálu, služby a osobné náklady.

- v nákladoch na finančnú činnosť vo výške 85,00 sú zúčtované bankové poplatky za vedenie bežného účtu v TABE vo výške 84,00 a kurzová strata 1,00 EUR.

HV z hospodárskej činnosti: + 430,00
HV z finančnej činnosti: - 85,00

HV 2023 pred zdanením: + 345,00 EUR

ÚJ vykázala kladný hospodársky výsledok, ktorý podlieha transformácii na základ dane. K transformácii účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane ÚJ uvádza, že v súlade so zákonom 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v aktuálnom znení, ÚJ neupravovala základ dane o položky, ktoré zvyšujú a znižujú základ dane, lebo položky upravujúce základ dane účtovne nevykazuje a daňovo neeviduje. ÚJ uplatnila odpočet daňovej straty z roku 2021 vo výške 50% ZD 2023.

Základ dane	+ 344,58 EUR
Odpočet straty 50%ZD	- 172,29 EUR
Základ dane znížený o odp.straty	+ 172,29
Sadzba dane z príjmu PO 2023 15%	
Daň z príjmu 2023	25,84 EUR
HV 2023 po zdanení:	- 318,75 EUR

V ďalšom:

- 1/ ÚJ neeviduje finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe
- 2/ ÚJ neeviduje podmienené záväzky
- 3/ ÚJ neposkytla členom orgánov spoločnosti záruky, zabezpečenia, pôžičky a plnenia na súkromné účely
- 4/ ÚJ nepriznala - nevyplatila členom štatutárneho orgánu spoločnosti a ani spoločníkom žiadnu finančnú, ani naturálnu odmenu z titulu ich pozície
- 5/ ÚJ neposkytla účasť na dôchodkových programoch pre zamestnancov
- 6/ ÚJ nie je udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme