

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2023

Zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č. 10/2014)

1. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE:

Názov: GPT media, s.r.o.

IČO: 52395898

Sídlo: Bystrická cesta 5616/2C, 034 01 Ružomberok

Spoločnosť GPT media, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola zapísaná 6. júna 2019 do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 72523/L). V priebehu augusta spoločnosť odkúpila zabehnutú reštauráciu, ktorú od septembra aj začala úspešne prevádzkovať. V priebehu roka 2020 sa udialo viacero významných zmien – spoločnosť odkúpila KOLOSEUM plus, s.r.o. (100% podiel prešiel od fyzických osôb na spoločnosť GPT media, s.r.o.) a rovnako spoločnosť odkúpila viacero nehnuteľností, ktoré prenajíma alebo využíva na dosahovanie vlastných výkonov. Rok 2021 priniesol uzávierky reštaurácie z dôvodu korony ako i ďalšie výzvy pri pracovných činnostiach. Spoločnosť k 31.12.2022 ukončuje aktívnu prevádzku reštaurácie a presúva túto činnosť na svoju dcérsku spoločnosť KOLOSEUM plus, s.r.o. a ako aktívne činnosti ostávajú prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku ako i konzultačná činnosť majiteľa.

Predmet činnosti:

Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
dizajnérske činnosti
fotografické služby
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným
reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
administratívne služby
prenájom hnutel'ných vecí
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane
poskytovanie služieb osobného charakteru
Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál určených na priamu spotrebu mimo prevádzky

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

ÚDAJE O POČTE ZAMESTNANCOV

Názov položky 2023

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 6

2. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

A. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY, VPLYV ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD NA HODNOTU MAJETKU, ZÁVÄZKOV, VLASTNÉHO IMANIA A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Druh zmeny účtovných zásad alebo metód - nie je. Hodnota vplyvu na výsledok hospodárenia alebo na vlastné imanie - N/A.

2 | S t r a n a

Zmena štruktúry položiek súvahy a výsledovky zmena zákona bez vplyvu

B. OCENENIE, ODPISOVÉ PLÁNY DNM A DHM (OBSTARANÉHO KÚPOU, VLASTNOU ČINNOSŤOU, INAK)

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné odpisy sa vypočítajú zo vstupnej ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve, a to maximálne do jej výšky. Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú na stotiny EUR. V závislosti od druhu obstaraného majetku si účtovná jednotka prispôsobí sadzby účtovných odpisov z hľadiska času, doby použiteľnosti alebo vo vzťahu k výkonom bez ohľadu na spôsob jeho obstarania. Novo obstaraný majetok sa zatriedi pre určenie výšky daňových odpisov do príslušných odpisových skupín podľa § 26 Zákona o dani z príjmov. Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka odpíše podľa ustanovení postupov účtovania.

C. OCENENIE ZÁSOB OBSTARANÝCH KÚPOU, ZÁSOB VYTVORENÝCH VLASTNOU ČINNOSŤOU

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

D. OCENENIE POHLÁDÁVOK

Pohládavky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pri posudzovaní vymoženosti pohľadávky účtovná jednotka postupuje individuálne pri každej pohľadávke. Účtovná jednotka netvorí opravné položky k pohľadávkam.

E. OCENENIE KRÁTKODOBÉHO FINANČNÉHO MAJETKU

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Cenné papiere, dlhové cenné papiere na obchodovanie sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

F. OCENENIE ZÁVÄZKOV VRÁTANE REZERV, DLHOPISOV, PÔŽIČIEK A ÚVEROV

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

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.

Spoločnosť počas účtovného obdobia účtovala o pôžičke od majiteľa a tiež o pôžičke voči dcérskej spoločnosti.

G. OCENENIE DERIVÁTOVÝCH OPERÁCIÍ

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na burze alebo verejnom trhu sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

H. INFORMÁCIE O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH A ICH OCENENÍ

Dotácie na hospodársku činnosť sa vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

I. INFORMÁCIE O OPRAVÁCH VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

V bežnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala významné opravy chýb minulých účtovných období.

3 | Strana

3. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

A. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH NÁKLADOV A VÝNOSOV, KTORÉ MAJÚ VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT
Spoločnosť neúčtovala o uvedených položkách.

B. ZÁVÄZKY.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti jeden až päť rokov a dlhšou ako päť rokov je: bez náplne

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

C. INFORMÁCIE O VLASTNÝCH AKCIÁCH

Spoločnosť neeviduje vlastné akcie.

D. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla členom orgánov ÚJ záruky, zabezpečenia, pôžičky, plnenia na súkromné účely.

E. INFORMÁCIE O UDELENÍ VÝLUČNÉHO PRÁVA ALEBO OSOBITNÉHO PRÁVA

Spoločnosti nie je udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým jej bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijíma náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.

F. INFORMÁCIE O POVINNOSTIACH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY, A TO

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

- bez náplne

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov

- bez náplne

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

- bez náplne

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom

- bez náplne

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

- bez náplne