

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 6 6 2 4 8

IČO 4 6 7 6 4 2 5 9

Vydavateľstvo G-ATELIÉR, s.r.o.

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Vydavateľstvo G-ATELIÉR, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 06.07.2012. Dňa 27.07.2012 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sro, vložka č. 30296/V. Spoločnosť sídli na ulici Banícke námestie 10/446, Gelnica 056 01, Slovenská republika, identifikačné číslo 46 764 259.

V roku 2014 neboli žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. vydavateľská činnosť  
kúpa tovaru na účty jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti
2. (veľkoobchod)

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. arch. Július Rybák	5 000 EUR	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Spolu</b>	<b>5 000 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

**Predstavenstvo (Konatelia)**

Konateľ: Ing. arch. Július Rybák

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.06.2014.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné:

**a) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

**b) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, licencie, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú popis.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**c) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

**d) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**e) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

**f) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi \_, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5% zisku po zdanení až do výšky 10% základného imania.

**g) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty, Spoločnosť nie platiteľom dane z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**h) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. O odloženej dani (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) spoločnosť neúčtuje.

**i) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

**3. ZÁSoby**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku sme netvorili v tomto ani v minulom účtovnom období.

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať, nemáme.

**4. POHLADÁVKY**

Opravné položky k pohľadávkam sme v tomto ani predchádzajúcom období netvorili.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka číslo 11).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	164	4 361	4 525
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>164</b>	<b>4 361</b>	<b>4 525</b>

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia nemáme.

**5. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	83	39
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	219	346
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>302</b>	<b>385</b>

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať máme.

**6. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100% podielov plne upísaných a splatených.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>181</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
<b>Bežné účtovné obdobie</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	1
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	180
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>181</b>

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 6 6 2 4 8

IČO 4 6 7 6 4 2 5 9

**7. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 494</b>	<b>264</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 480	264
Záväzky po lehote splatnosti	14	0

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa nemáme.

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka číslo 11).

**8. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
pôžička od spoločníka	EUR	0	30.6.2015	2 000	2 000	210
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

**9. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky a nevedie žiadne súdne spory.

Nemáme žiadne podmienené záväzky ani majetok.

**10. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj kníh)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	12 139	9 175	5	220
EÚ				
<b>Spolu</b>	<b>12 139</b>	<b>9 175</b>	<b>5</b>	<b>220</b>

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	5	220
Tržby za tovar	12 139	9 175
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>12 144</b>	<b>9 395</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>116</b>	<b>98</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
poštovné	116	98
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>82</b>	<b>69</b>
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov,	82	69
bankové poplatky	82	69

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	792	x	x	235	x	x
teoretická daň	x	174	22	x	54	23
Daňovo neuznané náklady			22			23
Výnosy nepodliehajúce dani	16	4	22			23
Umorenie daňovej straty	-171	-38	22	0	0	23
Zmena sadzby dane			22			23
Iné			22			23
Spolu	637	140	22	235	54	23
Splatná daň z príjmov	x	380	22	x	54	23
Odoľžená daň z príjmov	x		22	x		23
Celková daň z príjmov	x	380		x	54	

**Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

členovia štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov nepoberali žiadne príjmy ani výhody.

**11. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Ing.arch.Július RYBÁK	02	1 176	110
G-ATELIÉR, s.r.o.	01	0	1 323
Ing.arch.Július RYBÁK	08	2 000	210

**12. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Zákonný rezervný fond				1	1
Nedeliteľný fond					0
Neuhradená strata minulých rokov	-686			180	-506
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	181	312		-181	312
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Neuhradená strata minulých rokov				-686	-686
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-686	181		686	181
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 6 6 2 4 8

IČO 4 6 7 6 4 2 5 9

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30.06.2014 a 27.06.2013 schválilo rozdelenie zisku za rok 2013 a vyrovnanie straty za rok 2012.

Vedenie spoločnosti rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2014 následovne: -povinný príspevok do rezervného fondu vo výške 5% a o vyrovnanie straty z roku 2012 zo zostatku zisku.

**13. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.