

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 2016 neboli žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

vydavateľská činnosť

kúpa tovaru na účty jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (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%
Spolu	5 000 EUR	100%	100%	100%

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 2016:

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 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.03.2016.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 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 ani nevýznamných chýb minulých období .

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

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 12).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50	137	187
Krátkodobé pohľadávky spolu	50	137	187

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	463	392
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	10	19
Peniaze na ceste		
Spolu	473	411

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
Účtovná strata	-548
Rozdelenie	
Bežné účtovné obdobie	
Prevod na neuhradenú stratu	-548
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Iné	
Spolu	-548

7. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	3 994	994
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 980	980
Záväzky po lehote splatnosti	14	14

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa nemáme.

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka číslo 12).

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
Krátkodobé pôžičky						
pôžička od spoločníka	EUR	0	31.12.2017	500 EUR	500	500

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 000	0
dotácia z literárneho fondu	3 000	0

10. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky a nevedie žiadne súdne spory.

Nemáme žiadne podmienené záväzky ani majetok.

11. 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	1 936	771	0	0
EÚ				
Spolu	1 936	771	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	1 936	771
Čistý obrat celkom	1 936	771

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	33	81
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
poštovné	25	81
právne služby	8	0
Finančné náklady, z toho:	89	84
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov,	89	84
bankové poplatky	89	84

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:	743	x	x	-548	x	x
teoretická daň	x	163	22	x	-121	22
Daňovo neuznané náklady			22			22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22	0	0	22
Umorenie daňovej straty	0	0	22	0	0	22
Zmena sadzby dane			22			22
Iné			22			22
Spolu	0	0	22	0	0	22
Splatná daň z príjmov	x	480	22	x	480	22
Odložená daň z príjmov	x		22	x		22
Celková daň z príjmov	x	480		x	480	

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

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

12. 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	pôžička	500	500

13. 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	16				16
Nedeliteľný fond					0
Neuhradená strata minulých rokov	-209			-548	-757
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-548	263		548	263
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	1			15	16
Nedeliteľný fond					0
Neuhradená strata minulých rokov	-506			297	-209
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	312	-548		-312	-548
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30.03.2016 schválilo preúčtovanie straty za rok 2015 na neuhradenú stratu minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhlo vysporiadanie zisku za rok 2015 nasledovne: - krytie strát minulých rokov.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.