

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 v znení opatrenia MF SR č. MF/19927/2015-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Vydavateľstvo G-ATELIÉR, s.r.o.

1. Všeobecné informácie

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 2017 neboli žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

vydavateľská činnosť

kúpa tovaru na účty jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet 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 2017:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Ing. arch. Július Rybák

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky a schválenie uzávierky za predchádzajúce obdobie

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 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.06.2017.

3. Informácie o prijatých postupoch

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

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

b) Zásoby

Zásoby sú účtované "B" spôsobom.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami a vyskladňované v priemerných cenách. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. 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 tlač, honoráre, design, provízie, atď.

Súčasťou obstarávacej ceny sú aj aktivované náklady na autorské honorára a design hradené z dotácií.

V prípade prechodného zníženia užitočnej 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, hospodárskych výsledkov minulých rokov 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 neuznateľné 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 .

j) Dotácie

Spoločnosť prijala dotácie z Fondu na podporu umenia na vydanie dvoch titulov kníh. Dotácie sú rozpúšťané do výnosov na vecne príslušný účet a v období, v ktorom bol účtovaný súvisiaci náklad - spotreba tovaru.

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

Stav čerpania poskytnutých dotácií:

Rok	Poskytovateľ	Dotácia	Účel poskytnutia - vydanie knihy	Rozpustenie v roku 2017	Zostatok do budúcich období
2016	Literárny fond	3000	V jubilejnom roku 2000	960	2040
2017	Fond na podporu umenia	1800	V prvom roku nového tisícročia	760	1040
2017	Fond na podporu umenia	3000	Mozaika nádeje/Ecce homo/Tesná brána	75	2925
SPOLU:		7800		1795	6005

3. ZÁSoby

Zásoby tvorí tovar - knihy.

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. POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky voči spriazneným osobám nemáme (poznámka číslo 12).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	312	0	312
Krátkodobé pohľadávky spolu	312	0	312

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	1 649	463
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	29	10
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 678	473

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. INFORMÁCIE O VYSPORIADANI HV z minulého účtovného obdobia

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
Účtovný zisk	263
Rozdelenie	
Bežné účtovné obdobie	
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	0
Prídel do rezervného fondu	13
Krytie strát z minulých rokov	250
Iné	0
Spolu	263

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01
7. ZAVÄZKY

DIČ 2 0 2 3 5 6 6 2 4 8

IČO 4 6 7 6 4 2 5 9

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	7 476	3 994
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 476	3 980
Záväzky po lehote splatnosti	0	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	31.12.2018	900 EUR	900	0
pôžička od spoločníka	EUR	0	31.12.2017	0 EUR	0	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:	6 005	3 000
dotácia z literárneho fondu a fondu na podporu umenia	6 005	3 000

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	6 049	1 936	4 359	0
EÚ	0			
Spolu	6 049	1 936	4 359	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	4 359	0
Tržby za tovar	6 049	1 936
Aktivácia nákladov na vydanie kníh	2 900	0
Odpis záväzku	14	0
Čistý obrat celkom	13 322	1 936

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 985	33
-náklady - tlač, aut.honor., design	6 892	0
-náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	0	0
-poštovné	93	25
Odpis pohľadávky	35	0
Administratívne poplatky a právne služby	40	8
Finančné náklady, z toho:	102	89
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov,	102	89
bankové poplatky	102	89

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:	2 403	x	x	743	x	x
teoretická daň	x	505	21	x	163	22
Daňovo neuznané náklady	46	9	21			22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	22
Umorenie daňovej straty	-188	-39	21	-188	-41	22
Zmena sadzby dane		0	21		0	22
Iné		0	21		0	22
Spolu	0	475	21	0	122	22
Splätaná daň z príjmov	x	480	21	x	480	22
Odoľžená daň z príjmov	x		21	x		22
Kelková 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	900	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			14	30
Nedeliteľný fond					0
Neuhradená strata minulých rokov	-757			250	-507
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	263	1 923		-263	1 923
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	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

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 26.06.2017 schválilo preúčtovanie zisku za rok 2016 na úhradu straty minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhlo vysporiadanie zisku za rok 2017 následovne: - po prídelení do rezervného fondu na krytie strát minulých rokov a na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.