

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 2018

zostavené podľa Opatrenia č. MF/15464/2013-74 v znení opatrenia MF SR č. MF/18008/2014-74, 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 2018 neboli žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

vydavateľská činnosť

kúpa tovaru na účety 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 2018:

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 2017 bola schválená jediným spoločníkom dňa 18.06.2018.

3. Informácie o prijatých postupoch

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 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 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, 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 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 .

j) Dotácie

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

Stav čerpania poskytnutých dotácií:

Rok	Poskytovateľ	Dotácia	Účel poskytnutia - vydanie knihy	Rozpustenie v roku 2018	Zostatok do budúcich období
2016	Literárny fond	3000	V jubilejnom roku 2000	18	2022
2017	Fond na podporu umenia	1800	V prvom roku nového tisícročia	47	994
2017	Fond na podporu umenia	3000	Mozaika nádeje/Ecce homo/Tesná brána	95	2830
2018	Fond na podporu umenia	2000	V prvom roku nežnej slobody	40	1960
2018	Fond na podporu umenia	2500	Život je len jeden/Neodoslané listy/Zápisky diletanta	113	2387
2018	Fond na podporu umenia	1700	Koruna tvorstva, 2.vydanie	17	1683
SPOLU:		14000		330	11876

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	463	0	463
Krátkodobé pohľadávky spolu	463	0	463

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	512	1 649
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	387	29
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	899	1 678

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

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

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	1 923
Rozdelenie	Bežné účtovné obdobie
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	1 320
Prídel do rezervného fondu	96
Krytie strát z minulých rokov	507
Iné	0
Spolu	1 923

7. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	16 367	7 476
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 367	7 476
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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	31.12.2019	4 400	4 400	0
pôžička od spoločníka	EUR	0	31.12.2018	0 EUR	0	900

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:	11 876	6 005
dotácia z literárneho fondu a fondu na podporu umenia	11 876	6 005

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	4 842	6 049	0	4 359
EÚ	0			
Spolu	4 842	6 049	0	4 359

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	0	4 359
Tržby za tovar	4 842	6 049
Aktivácia nákladov na vydanie kníh	2 950	2 900
Odpis záväzku	0	14
Čistý obrat celkom	7 792	6 049

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 088	6 985
-náklady - tlač, aut.honor., design	2 950	6 892
-náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
-poštovné	133	93
Odpis pohľadávky	0	35
Administratívne poplatky a právne služby	5	40
Finančné náklady, z toho:	152	102
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>152</i>	<i>102</i>
bankové poplatky	152	102

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:	1 047	x	x	2 403	x	x
teoretická daň	x	220	21	x	505	21
Daňovo neuznané náklady	0	0	21	46	9	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	21
Umorenie daňovej straty	-17	-4	21	-188	-39	21
Zmena sadzby dane		0	21		0	21
Uplatnená licencia		-216	21		0	21
Spolu	0	0	21	0	475	21
Spltná daň z príjmov	x	0	21	x	480	21
Odlžovaná daň z príjmov	x		21	x		21
Celková daň z príjmov	x	0		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 účtovné
Ing.arch.Július RYBÁK	pôžička	4 400	900

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	30			96	126
Nedeliteľný fond					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				1 320	1 320
Neuhradená strata minulých rokov	-507			507	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 923	1 047		-1 923	1 047
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			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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 18.06.2018 schválilo prídelať zo zisku za rok 2017 do rezervného fondu a na úhradu straty minulých rokov. Zvyšok sa preúčtoval na nerozdelený zisk minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhlo vysporiadanie zisku za rok 2018 nasledovne: - po prúde do rezervného fondu na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.