

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 2019

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 2019 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 2019:

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 2018 bola schválená jediným spoločníkom dňa 12.06.2019.

3. Informácie o prijatých postupoch

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 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 v roku 2019 dotáciu z Fondu na podporu umenia na vydanie jedného titulu knihy. 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	Rozpustenie v roku 2019	Zostatok do budúcich období
2016	Literárny fond	3000	vydanie knihy	798	1224
2017	Fond na podporu umenia	1800	vydanie knihy	187	806
2017	Fond na podporu umenia	3000	vydanie knihy	550	2280
2018	Fond na podporu umenia	2000	vydanie knihy	464	1496
2018	Fond na podporu umenia	2500	vydanie knihy	479	1909
2018	Fond na podporu umenia	1700	vydanie knihy	479	1204
2019	Fond na podporu umenia	2200	vydanie knihy	524	1676
SPOLU:		16200		3481	10595

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. POHLADÁVKY

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	468	0	468
Krátkodobé pohľadávky spolu	468	0	468

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	408	512
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	95	387
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	503	899

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	831
Rozdelenie	
Bežné účtovné obdobie	
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	789
Prídel do rezervného fondu	42
Krytie strát z minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	831

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
Krátkodobé záväzky spolu	15 631	16 367
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 631	16 367
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	31.12.2020	200	200	0
pôžička od spoločníka	EUR	0	31.12.2019	4 400	4 400	4 400
pôžička od spoločníka	EUR	0	31.12.2018	0	0	0

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:	10 595	11 876
dotácia z literárneho fondu a fondu na podporu umenia	10 595	11 876

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	2 024	4 842	0	0
EÚ	0			
Spolu	2 024	4 842	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	2 024	4 842
Aktivácia nákladov na vydanie kníh	0	2 950
Odpis záväzku	0	0
Čistý obrat celkom	2 024	4 842

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

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	104	3 088
-náklady - tlač, aut.honor., design	0	2 950
-náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
-poštovné	76	133
Odpis pohľadávky	0	0
Administratívne poplatky a právne služby	28	5
Finančné náklady, z toho:	129	152
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	129	152
bankové poplatky	89	152
administratívne poplatky	40	152

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:	-348	x	x	1 047	x	x
teoretická daň	x	-73	21	x	220	21
Daňovo neuznané náklady	4 213	885	21	0	0	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	-17	-4	21
Zmena sadzby dane		0	21		0	21
Uplatnená licencia		-332	21		-216	21
Spolu	0	480	21	0	0	21
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x		21	x		21
Celková daň z príjmov	x	0		x	0	

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	4 600	4 400

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				0
Zákonný rezervný fond	126			42	168
Nedeliteľný fond	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 320			789	2 109
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	831	-828		-831	-828
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	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	831		-1 923	831
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 12.06.2019 schválilo prídelenie zisku za rok 2018 do rezervného fondu. Zvyšok sa preúčtoval na nerozdelený zisk minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhlo vysporiadanie straty za rok 2019 následovne: - na neuhradenú stratu minulých rokov.

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé informácie o začiatku šírenia ochorenia COVID-19 v Číne a začiatkom roka 2020 celosvetovo. Táto udalosť vzhľadom na jej významný vplyv na ekonomiku krajiny ovplyvní aj činnosť vydavateľstva a predaj kníh. Nemá vplyv na údaje vykazované v tejto účtovnej závierke, je však natoľko významnou udalosťou, že ju nemôžeme opomenúť.