

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

POZNÁMKY MALEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
k 31.12.2022

Údaje o účtovnej jednotke :

Názov spoločnosti : **ATELIER 3, spol. s r.o.**

Sídlo spoločnosti : Klariská 10, 811 03 Bratislava 1

Dátum založenia : 05.10.2001

Zápis v obch. reg : OR Okr. súdu Bratislava I. odd. Sro, zložka č. 25286/B – 07.11.2001

Identifikačné číslo : **35824034** IČ DPH : **SK2020215483** DIČ : **2020215483**

Opis hospodárskej činnosti:

Kúpa a predaj tovaru,

spprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu a služieb,

reklamná činnosť,

výstavnícka činnosť,

inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve,

návrh a realizácia prvkov interiéru v rozsahu voľnej živnosti

Členovia štatutárneho orgánu : Rastislav Gíreth – konateľ

Spoločníci spoločnosti :

Meno	Výška podielu na ZI	
Rastislav Gíreth	3.319,39 EUR	50%
Slavomír Fondrk	3.319,39 EUR	50%

Spoločnosť nemá ďalších spoločníkov.

Spoločnosť nemá podiel v iných spoločnostiach a preto nespracováva konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť predkladá individuálnu účtovnú uzávierku s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť nemá v bežnom roku povinnosť auditu.

Schválenie účtovnej závierky za rok 2021 sa uskutočnilo na valnom zhromaždení spoločníkov

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

dňa 27.06.2022.

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Spôsob oceňovania položiek súvahy :

Spoločnosť v bežnom roku nevytvárala majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť v bežnom roku nenakupovala dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť v bežnom roku nenakupovala ostatný dlhodobý hmotný majetok.

Zásoby spoločnosť nakupovala a účtovala ich v obstarávacej cene spôsobom B.

Ku koncu účtovného obdobia spoločnosť vykazovala zostatok zásob – materiál pre Tatra banku.

Spoločnosť nevytvárala v bežnom období zásoby vlastnou činnosťou.

Finančné investície spoločnosť v roku 2022 nemala.

Finančný majetok v hotovosti spoločnosť oceňovala v nominálnej hodnote. Peňažné prostriedky v cudzej mene oceňovala spoločnosť kurzom valuty predaj stanoveným Tatra bankou, a.s a kurzom ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia výdaja hotovosti.

Závazky a pohľadávky oceňovala spoločnosť nominálnou hodnotou. Závazky a pohľadávky v cudzej mene oceňovala spoločnosť kurzom ECB zo dňa predchádzajúceho dňu zaúčtovania.

Spoločnosť nevlastní darovaný majetok a žiaden majetok nenadobudla privatizáciou.

Opravné položky :

V bežnom roku spoločnosť netvorila opravné položky.

Spôsob zostavenia odpisového plánu :

Odpisový plán je zostavený tak, že účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom

a jednotlivé položky dlhodobého majetku sú zaraďované do odpisových skupín

podľa prílohy k Zákonu č. 595/2003 Z.z. Od 1.1.2015 má spoločnosť má v majetku len dlhodobý majetok v odpisovej skupine 1 s rovnomernou metódou odpisovania.

Zmeny spôsobov :

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila spôsoby oceňovania, odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia položiek oproti minulosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov		

2. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- tel'né práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3503			3503
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					3503			3503
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3503			3503
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					3503			3503
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku								

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

účetného obdobia								
Stav na konci								
účetného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- telné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia					3503			3503
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia					3503			3503
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia					3503			3503
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia					3503			3503
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Stav na konci účetného obdobia								

[illegible]

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			428						428
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabul'ka č. 2

[illegible]

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Stav na konci účtovného obdobia			1446			638			2084
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			896						896
Stav na konci účtovného obdobia			428						428

5. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

6. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		4500	4500
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	170		170
Dlhodobé pohľadávky spolu	170	4500	4670

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Krátkodobé pohľadávky			
49190	49190	4558	53748
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7515		7515
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	56705	4558	61263

Údaje o pohľadávkach z obchodného styku

Pohľadávky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
378		170	170		Kaucia (miesto v garáži)
311	53748	4500	49190	9058	Odberateľské faktúry
314	207				Poskytnutá záloha na pájkováciu stanicu

Údaje o pohľadávkach :

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom.

7. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1243	925
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	179443	56189
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Peniaze na ceste		-100
Spolu	180686	57014

8. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1507
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1507
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1507

9. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	279107	729
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	279107	729
Záväzky po lehote splatnosti	11451	

10. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Začiatkový stav sociálneho fondu	23	103
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	395	231
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	395	231
Čerpanie sociálneho fondu	289	311
Konečný zostatok sociálneho fondu	129	23

Údaje o záväzkoch z obchodného styku

Záväzky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
321	20389		8938	11451	Dodávat. faktúry rok 2022
324	258718				Záloha od Tatra banky
323					
326					

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom

Ostatné záväzky :

Záväzky voči zamestnancom zo ZČ	787 EUR - mzda 12/2022
Záväzky voči spoločníkom zo ZČ	1.053 EUR - mzda 12/2022
Záväzky zo soc. zabezpečenia	1.124 EUR - poistenie 12/2022
Daň zo závislej činnosti	163 EUR - daň zo ZČ 12/2022
Daň zrážková	39 EUR - daň z vyplatených dividend 12/2022
Záväzky voči spoločníkom pri rozdeľ. zisku	16.768 EUR – nevyplatený zisk

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- ne predchá- dzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver TB	EUR		2022			4146
Krátkodobé bankové úvery						

11. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	312385	207106
Tržby za tovar		226
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Výnosy z predaja DHM (automobilu)		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	312385	207332

12. Informácie o daniach z príjmov

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2794	x	x	2015	x	x
teoretická daň	x	587	21	x	423	21
			21			21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	427		21	404		21
Spolu	3221	676	21	2419	508	21
Splatná daň z príjmov	x	676		x	508	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	676		x	508	

13. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových	332				332

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6639				6639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1507	2117		1507	2117
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný)	332				332

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6639				6639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5015	1507		5015	1507
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

Informácie o výnosoch, nákladoch a daniach

Výnosy

Spoločnosť mala v bežnom účtovnom období v tržbách len výnosy z poskytnutých služieb súvisiacich s predmetom činnosti vo výške 312385 EUR. Spoločnosť nemala výnosy z vlastných výrobkov. Spoločnosť má zostatok na účte 655 001 – Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období, na ktorom sú preúčtované služby a tovary pre Tatra banku, ktoré budú použité v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach.

Náklady

Náklady ktoré spoločnosť zaúčtovala sa týkali činností spojených s realizáciou vlastných výnosov:

Spotreba materiálu v celkovej výške 208156 EUR,

Z toho výrobná spotreba predstavuje čiastku 206648 EUR (najmä materiál pre Tatra banku)

Telekomunikačné poplatky vo výške 9256 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Výrobné služby vo výške 133954 EUR

Nájomné vo výške 2784 EUR

Spracovanie účtovníctva vo výške 2505 EUR

Administratívne práce vo výške 6240EUR

Ostatné služby vo výške 600 EUR

Mzdové náklady vo výške 13423 EUR

Príjmy spoločníkov zo ZČ vo výške 15522 EUR

Náklady na sociálne a zdravotné poistenie vo výške 9931 EUR

Sociálne náklady vo výške 2053 EUR

Odpisy dlhodobého majetku vo výške 428 EUR

Ostatné finančné náklady (bankové poplatky, poistenie majetku, poistenie činnosti) v celkovej výške 394 EUR

Nedaňové náklady (reprezentačné – darčeky obchodným partnerom) vo výške 250 EUR

Dane

V roku 2022 spoločnosť neplatila preddavky na daň z príjmu PO.

Spoločnosť ďalej platila Daň z pridanej hodnoty a Daň zo závislej činnosti z príjmu zamestnancov a zrážkovú daň z dividend.

Personálne prepojenie

Od 06.09.2018 je spoločnosť ATELIER 3, spol. s r.o. personálne prepojená osobou konateľa Rastislava Gíretha so spoločnosťou a2 services s.r.o., DIČ: 2120834430, v ktorej je tiež konateľom.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.

Poznámky Úč POD 3 - 04
2022

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie