

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

POZNÁMKY MALEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
k 31.12.2023

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 2022 sa uskutočnilo na valnom zhromaždení spoločníkov

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

dňa 29.06.2023.

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.

Spoločnosť v bežnom roku nenakupovala dlhodobý nehmotný 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 2023 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
2023

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Stav na konci účtovného obdobia			1874				638			2512
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			428							428
Stav na konci účtovného obdobia										

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

2023

DIČ 2 0 2 0 2 1 5 4 8 3

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65291	11967	77258
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	65291	11967	77258

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	77258	4500	65291	16467	Odberateľské faktúry

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	1514	1243
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9389	179443
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-438	
Spolu	10465	180686

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2117
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	2117
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2117

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	89503	299060
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	70778	279107
Záväzky po lehote splatnosti	18725	11451

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

10. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	129	23
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	267	395
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	267	395
Čerpanie sociálneho fondu	277	289
Konečný zostatok sociálneho fondu	119	129

Údaje o záväzkoch z obchodného styku

Záväzky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
321	32809		14084	18725	Dodávat. faktúry rok 2023
324	24426				Záloha od Tatra banky
323					
326					

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom

Ostatné záväzky :

Záväzky voči zamestnancom zo ZČ	1 431 EUR - mzda 12/2023
Záväzky voči spoločníkom zo ZČ	1.146 EUR - mzda 12/2023
Záväzky zo soc. zabezpečenia	1.640 EUR - poistenie 12/2023
Daň zo závislej činnosti	313 EUR - daň zo ZČ 12/2023
Daň zrážková	242 EUR - daň z vyplatených dividend 12/2023
Záväzky voči spoločníkom pri rozdeľ. zisku	18.014 EUR – nevyplatený zisk

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

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	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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
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	312385
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Výnosy z predaja DHM (automobilu)		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	312385	312385

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

12. Informácie o daniach z príjmov

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:	16956	x	x	2794	x	x
teoretická daň	x	3561	21	x	587	21
			21			21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	368		21	427		21
Spolu	17324	3638	21	3221	676	21
Splatná daň z príjmov	x	3638		x	676	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	3638		x	676	

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					

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
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	2117	13318		2117	13318
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					

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
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					

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Náklady

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

Spotreba materiálu v celkovej výške 233422 EUR,

Z toho výrobná spotreba predstavuje čiastku 231739 EUR (najmä materiál pre Tatra banku)

Telekomunikačné poplatky vo výške 792 EUR

Výrobné služby vo výške 132604 EUR

Nájomné vo výške 2784 EUR

Spracovanie účtovníctva vo výške 2505 EUR

Administratívne práce vo výške 12900EUR

Ostatné služby vo výške 1760 EUR

Mzdové náklady vo výške 13430 EUR

Príjmy spoločníkov zo ZČ vo výške 16825 EUR

Náklady na sociálne a zdravotné poistenie vo výške 9931 EUR

Sociálne náklady vo výške 2236 EUR

Ostatné náklady na hospodársku činnosť (nedaňové) v celkovej výške 220 EUR

Ostatné finančné náklady (bankové poplatky, poistenie majetku, poistenie činnosti) v celkovej výške 384 EUR

Nedaňové náklady (reprezentačné – darčeky obchodným partnerom) vo výške 148 EUR

Dane

V roku 2023 spoločnosť neplatila preddavky na daň z príjmu PO.

Spoločnosť 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 konateľ'a Rastislava Gíretha so spoločnosťou a2 services s.r.o., DIČ: 2120834430, v ktorej je tiež konateľom.

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

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 vyplní 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.
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