

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	1	2	0	8	3	4	4	3	0

POZNÁMKY MALEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
k 31.12.2023

Údaje o účtovnej jednotke :

Názov spoločnosti : **a2 services, s.r.o.**

Sídlo spoločnosti : Klariská 10, 811 03 Bratislava 1

Dátum založenia : 06.09.2018

Zápis v obch. reg : OR Okr. súdu Bratislava I. odd. Sro, zložka č. 131173/B

Identifikačné číslo : **51911141** IČ DPH : **SK2120834430** DIČ : **2120834430**

Opis hospodárskej činnosti:

reklamné a marketingové služby,

dizajnérske činnosti,

administratívne služby,

vedenie účtovníctva,

sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,

činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t

Členovia štatutárneho orgánu : Rastislav Gíreth – konateľ

Jana Gírethová - konateľ

Spoločníci spoločnosti :

Meno	Výška podielu na ZI
Rastislav Gíreth	3.000,00 EUR 60%
Jana Gírethová	2.000,00 EUR 40%

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	1	2	0	8	3	4	4	3	0

Spoločnosť nemá v bežnom roku povinnosť auditu.

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Spôsob oceňovania položiek súvahy :

Spoločnosť v bežnom roku nevytvárala majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť v bežnom roku nakupovala 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 nevykazovala zostatok zásob.

Spoločnosť nevytvárala v bežnom období zásoby vlastnou činnosťou.

Finančné investície spoločnosť v roku 2023 nemala.

Finančný majetok v hotovosti spoločnosť oceňovala v nominálnej hodnote.

Závazky a pohľadávky oceňovala spoločnosť nominálnou hodnotou.

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. 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	1	2	0	8	3	4	4	3	0

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,5	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1,5	1
počet vedúcich zamestnancov		

2. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	1	2	0	8	3	4	4	3	0

Stav na konci účtovného obdobia			25350				1600			26950
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			4753							4753
Stav na konci účtovného obdobia			0							0

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			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19693		19693

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	1	2	0	8	3	4	4	3	0

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	19693		19693

Údaje o pohľadávkach z obchodného styku

Pohľadávky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
311	19693		19693		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	2256	3036
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	121174	133148
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-259	-90
Spolu	123171	136094

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	1	2	0	8	3	4	4	3	0

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	27890
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	27890
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	27890

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	49565	59913
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	49565	59913
Záväzky po lehote splatnosti		

10. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	158	116
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40	42
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	1	2	0	8	3	4	4	3	0

Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	53	42
Čerpanie sociálneho fondu	40	
Konečný zostatok sociálneho fondu	171	158

Údaje o záväzkoch z obchodného styku

Závazky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
321	343		343		Dodávat. faktúry rok 2023
324					
323					
326					

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom

Ostatné záväzky :

Závazky voči spoločníkom zo ZČ	483 EUR - mzda 12/2023
Závazky voči zamestnancom zo ZČ	891 EUR - mzda 12/2023
Závazky zo soc. zabezpečenia	624 EUR - poistenie 12/2023
Daň zrážková	70 EUR - zrážková daň 12/2023
Daň z motorových vozidiel	118 EUR – daň z motorových vozidiel 2023
Závazky voči spoločníkom pri rozdel. zisku	37.206 EUR - zisk 2019

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	1	2	0	8	3	4	4	3	0

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	83657	74490
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Výnosy z predaja DHM (automobilu)		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	335	220
Čistý obrat celkom	83992	74710

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	1	2	0	8	3	4	4	3	0

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:	46184	x	x	35393	x	x
teoretická daň	x	9699	21	x	7433	21
			21			21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	226		21	338		21
Spolu	46410	9746	21	35731	7504	21
Splatná daň z príjmov	x	9746		x	7504	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	9746		x	7504	

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	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	1	2	0	8	3	4	4	3	0

Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný 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	961				961
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27890	36438	27890		36438
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	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	1	2	0	8	3	4	4	3	0

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný 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		961			961
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7860	27890	7860		27890
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 výnosy z poskytnutých služieb súvisiacich s predmetom činnosti vo výške 83 992 EUR. Spoločnosť nemala výnosy z vlastných výrobkov.

Náklady

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

Spotreba materiálu v celkovej výške 6736 EUR,

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	1	2	0	8	3	4	4	3	0

Z toho spotreba materiálu predstavuje čiastku 354 EUR spotreba materiálu – kancelárske potreby predstavuje čiastku 40 EUR a spotreba PHL čiastku 6343 EUR

Cestovné náhrady vo výške 113 EUR

Telekomunikačné poplatky daňové vo výške 732 EUR

Nájomné vo výške 2400 EUR – prenájom parkovacieho miesta a prenájom kancelárie

Ostatné služby vo výške 2783 EUR

Prenájom software vo výške 880 EUR

Opravy a udržiavanie vo výške 3833 EUR

Príjmy spoločníkov zo ZČ vo výške 6965 EUR

Náklady na sociálne a zdravotné poistenie vo výške 3485 EUR

Daň z motorových vozidiel vo výške 118 EUR

Poistenie majetku vo výške 1237 EUR

Ostatné finančné náklady (bankové poplatky, úroky leasing) v celkovej výške 102 EUR

Nedaňové náklady: (nadspotreba PHL, 20% telekomunikačných poplatkov, 20% nákladov za MT, 20% DPH z telekomunikačných poplatkov, 20% DPH z nákupu MT) vo výške 226 EUR

Dane

Spoločnosť vznikla v roku 2018 a platila daň z pridanej hodnoty, daň zo závislej činnosti, zrážkovú daň a daň z motorových vozidiel.

Personálne prepojenie

Od 06.09.2018 je spoločnosť a2 services s.r.o. personálne prepojená osobou konateľ a Rastislava Gíretha so spoločnosťou ATELIER 3, spol. s r.o, DIČ: 2020215483, 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 vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

Poznámky Úč POD 3 - 04
2023

DIČ	2	1	2	0	8	3	4	4	3	0

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