

POZNÁMKY MALEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
k 31.12.2015

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,

sprostredkovateľská 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 2014 sa uskutočnilo na valnom zhromaždení spoločníkov dňa 25.05.2015.

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 a evidovala ho na účte 022.

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 2015 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.

1. Informácie o počte zamestnancov

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

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
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- telné 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					3835			3835
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					3835			3835
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3835			3835
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					3835			3835
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------	--

nehmotný majetok a	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					3835			3835
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					3835			3835
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3835			3835
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					3835			3835
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

3. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			16401						16401
Stav na konci účtovného obdobia			11221						11221

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			26350			7462			33812
Prírastky			20718						
Úbytky			24092						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			22976			3804			26780
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			26350			7462			33812
Prírastky			4316						4316
Úbytky			24092			3658			27750
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			6574			3804			10378
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia			16401						16401

5. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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

6. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		160	160
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		160	160
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	162017	12264	174281
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	10407		10407
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	634		634
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	173058	12264	185322

Údaje o pohľadávkach z obchodného styku

Pohľadávky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
311	174111		161847	12264	Odberat. faktúry 2015
314	170		170		Kaucia
315		160		160	Omylom uhradené platby minulých rokov
381	668				Poistenie a služby týkajúce sa roku 2016

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom

Ostatné pohľadávky :

Daň z príjmu PO 634 EUR – daňový preplatok

Pôžička spoločníkom + úroky 10407 EUR

7. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8095	22491
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	24517	82198

Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-960	-50
Spolu	31652	104639

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	30674
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	30674
Iné	
Spolu	30674

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	116664	70511
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	108857	66727
Záväzky po lehote splatnosti	7807	3784

10. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

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

Začiatkový stav sociálneho fondu	60	79
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	87	76
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	87	76
Čerpanie sociálneho fondu	90	95
Konečný zostatok sociálneho fondu	57	60

Údaje o záväzkoch z obchodného styku

Záväzky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
321	116664		108857	7807	Dodávat. faktúry rok 2015
324					
323					
326					

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom

Ostatné záväzky :

Záväzky voči zamestnancom zo ZČ	396 EUR - mzda 12/2015
Záväzky voči spoločníkom zo ZČ	657 EUR - mzda 12/2015
Záväzky zo soc. zabezpečenia	603 EUR - poistenie 12/2015
Záväzky zo sociálneho fondu	57 EUR - sociálny fond
Daň zo ZČ	24 EUR - daň 12/2015
DPH	8284 EUR – daň 12/2015
Daň z motorových vozidiel	111 EUR – daň z motorových vozidiel 2015
Záväzky voči spoločníkom pri rozdeľ. zisku	66760 EUR – nevyplatený zisk

11. 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						
Dlhodobý bankový úver	EUR		2016	184	184	3322
Krátkodobé bankové úvery						

12. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	302514	283938
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	313	5094
Čistý obrat celkom	302827	289032

13. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	27561	x	x	35417	x	x
teoretická daň	x	6063	22	x	7792	23
Daňovo neuznané náklady	47	10	22	243	53	23
Výnosy nepodliehajúce dani						23
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné			22	-1660	-365	22
Spolu	27608	6074	22	34000	7480	23
Splatná daň z príjmov	x	6074		x	7480	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	6074		x	7480	

14. 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 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 o účtovného obdobia	30674	21488	30674		21488
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 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	13297	30674	13297		30674
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 302514 EUR. Spoločnosť nemala výnosy z vlastných výrobkov.

Spoločnosť mala ešte v účtovnom období výnosy z úrokov z pôžičky spoločníkom vo výške 307 EUR.

Kurzové zisky spoločnosť zaúčtovala vo výške 5 EUR.

Náklady

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

Spotreba materiálu v celkovej výške 69142 EUR

Opravy a udržiavanie vo výške 677 EUR

Cestovné náhrady vo výške 300 EUR

Ostatné služby vo výške 184338 EUR

Mzdové náklady vo výške 5706 EUR

Príjmy spoločníkov zo ZČ vo výške 9127 EUR

Náklady na sociálne a zdravotné poistenie vo výške 5220 EUR

Sociálne náklady vo výške 1224 EUR

Daň z motorových vozidiel vo výške 111 EUR

Ostatné dane a poplatky vo výške 11 EUR

Odpisy dlhodobého majetku vo výške 5180 EUR

Kurzové straty vo výške 25 EUR

Ostatné finančné náklady (bankové poplatky, poistenie majetku, poistenie činnosti) v celkovej výške 9256 EUR

Dane

V roku 2015 bola spoločnosť štvrťročným platiteľom preddavkov na daň z príjmu PO.

V roku 2014 bola daň z PO v uzávierke vypočítaná v čiastke 8.251,99 EUR, ale daňové priznanie za rok 2014 bolo podané s daňou 7.480,04 a táto čiastka aj bola uhradená. Bolo teda uhradené o 771,95 EUR menej, ako bola daň v uzávierke. Daň z príjmov mala byť správne uhradená čiastkou 8.251,99 EUR a aj preddavky na rok 2015 mali byť v tejto sume uhradené.

Dňa 21.03.2016 bolo podané dodatočné daňové priznanie a bola doplatená daň z PO 2014 čiastkou 771,95 EUR a tiež boli doplatené preddavky na daň z PO na rok 2015 čiastkou 771,95 EUR.

Preddavky na daň z PO boli teda za rok 2015 platené nasledovne:

31.03.2015 suma 1870,01 EUR

30.06.2015 suma 1870,01 EUR

30.09.2015 suma 1870,01 EUR

30.12.2015 suma 1870,01 EUR

21.03.2016 suma 771,95 EUR

Spoločnosť ďalej platila Daň z pridanej hodnoty, Daň z motorových vozidiel a Daň zo závislej činnosti z príjmu zamestnancov.

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.
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