

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

POZNÁMKY MALEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
k 31.12.2016

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 2015 sa uskutočnilo na valnom zhromaždení spoločníkov

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

dňa 30.05.2016.

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 nevykazovala zostatok zásob.

Spoločnosť nevytvárala v bežnom období zásoby vlastnou činnosťou.

Finančné investície spoločnosť v roku 2016 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

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Stav na konci účtovného obdobia									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné 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

4. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22976			3804			26780
Prírastky									
Úbytky			2258			1577			3835
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			20718			2227			22945
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10559			3804			14363
Prírastky			5180						5180
Úbytky			1062			1577			2639
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			14677			2227			16904
Opravné položky									

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 5 4 8 3

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11221						11221
Stav na konci účtovného obdobia			6044						6044

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	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			22976			3804			26780
Prírastky									
Úbytky			1195						1195
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			21781			3804			25585
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6574			3804			10378
Prírastky			5180						5180

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Úbytky			1195						1195
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			10559			3804			14363
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			16401						16401
Stav na konci účtovného obdobia			11221						11221

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 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		2912	2912
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	10407		13319

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	10407	2912	2912
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	31717		31717
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	7719		7719
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	574		574
Iné pohľadávky	4377		4377
Krátkodobé pohľadávky spolu	44387		44387

Údaje o pohľadávkach z obchodného styku

Pohľadávky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
311	31663	2752	31663	2752	Odberat. faktúry 2016, 2014
314	170		170		Kaucia
315		160		160	Omylom uhradené platby minulých rokov
381	635		635		Poistenie a služby týkajúce sa roku 2017

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	3091	8095

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 5 4 8 3

Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	105050	24517
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-42	-960
Spolu	105008	31652

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	21488
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	21488
Iné	
Spolu	21488

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	138675	116664
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	138675	108857
Záväzky po lehote splatnosti		7807

10. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	57	60
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	145	87
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	145	87
Čerpanie sociálneho fondu	92	90
Konečný zostatok sociálneho fondu	110	57

Údaje o záväzkoch z obchodného styku

Záväzky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
321	38507		38507		Dodávateľ. faktúry rok 2016
324					
323					
326					

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom

Ostatné záväzky :

Záväzky voči zamestnancom zo ZČ	417 EUR - mzda 12/2016
Záväzky voči spoločníkom zo ZČ	689 EUR - mzda 12/2016
Záväzky zo soc. zabezpečenia	641 EUR - poistenie 12/2016
Daň zo ZČ	35 EUR - daň 12/2016
DPH	9830 EUR – daň 12/2016

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Daň z motorových vozidiel

111 EUR – daň z motorových vozidiel 2016

Závazky voči spoločníkom pri rozdeľ. zisku 88248 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
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	256484	302514
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7909	313
Čistý obrat celkom	264393	302827

13. 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:	25751	x	x	27561	x	x
teoretická daň	x	5665	22	x	6063	22
			22	47	10	22
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné			22			22
Spolu	25751	5664	22	27608	6074	22
Splatná daň z príjmov	x	5664		x	6074	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	5664		x	6074	

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	332				332

Poznámky Úč POD 3 - 04

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	21488	20087	21488		20087
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

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	30674	21488	30674		21488
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 256484 EUR. Spoločnosť nemala výnosy z vlastných výrobkov.

Spoločnosť mala ešte v účtovnom období výnosy z úrokov z pôžičky spoločníkom vo výške 1069 EUR.

Spoločnosť ešte v účtovnom období zaúčtovala ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 4207 EUR. Táto suma predstavuje českú DPH, o vrátenie ktorej spoločnosť požiadala v novembri 2016.

Náklady

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

Spotreba materiálu v celkovej výške 85090 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Opravy a udržiavanie vo výške 3725 EUR

Cestovné náhrady vo výške 437 EUR

Ostatné služby vo výške 120817 EUR

Mzdové náklady vo výške 6122 EUR

Príjmy spoločníkov zo ZČ vo výške 9716 EUR

Náklady na sociálne a zdravotné poistenie vo výške 4663 EUR

Sociálne náklady vo výške 1256 EUR

Daň z motorových vozidiel vo výške 111 EUR

Ostatné dane a poplatky vo výške 16 EUR

Odpisy dlhodobého majetku vo výške 5180 EUR

Kurzové straty vo výške 429 EUR

Ostatné finančné náklady (bankové poplatky, poistenie majetku, poistenie činnosti) v celkovej výške 1070 EUR

Dane

V roku 2016 bola spoločnosť štvrtročným platiteľom preddavkov na daň z príjmu PO.

Preddavky na daň z PO boli za rok 2016 platené nasledovne:

30.03.2016 suma 2063,00 EUR

30.06.2016 suma 973,88 EUR

29.09.2016 suma 1518,44 EUR

30.12.2016 suma 1518,45 EUR

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

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 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