

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

POZNÁMKY MALEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
k 31.12.2017

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 2017 sa uskutočnilo na valnom zhromaždení spoločníkov

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

dňa 28.05.2018.

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 2018 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					3503			3503
Prírastky								
Úbytky								332
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 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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6044						6044
Stav na konci účtovného obdobia			861						861

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			20718			2227			22949
Prírastky									
Úbytky						764			764
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			20718			1463			22181
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14677			2227			16904
Prírastky			5180						5180
Úbytky						764			764
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			19857			1463			21320
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			6044						6044
Stav na konci účtovného obdobia			861						861

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		2752	2752
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	2752	2922
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	58229	1428	59657

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 5 4 8 3

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6737		6737
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	64966	1428	66394

Údaje o pohľadávkach z obchodného styku

Pohľadávky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
311	64967	4180	58228	4180	Odberat. faktúry 2018, 2017, 2014
314		170	170		Kaucia (miesto v garáži)
381	495		495		Poistenie a služby týkajúce sa roku 2019

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	1588	2442
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	104955	42876
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-46	-114
Spolu	106497	45304

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	39523
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	39523
Iné	
Spolu	39523

9. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	286	598
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	286	598
Krátkodobé záväzky spolu	149275	247308
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	149275	247308
Záväzky po lehote splatnosti	151	1877

10. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	111	110
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	169	146

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	169	146
Čerpanie sociálneho fondu	156	145
Konečný zostatok sociálneho fondu	124	111

Údaje o záväzkoch z obchodného styku

Závazky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
321	25972		25821	151	Dodávat. faktúry rok 2018
324					
323					
326					

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom

Ostatné záväzky :

Závazky voči zamestnancom zo ZČ	673 EUR - mzda 12/2018
Závazky voči spoločníkom zo ZČ	1.083 EUR - mzda 12/2018
Závazky zo soc. zabezpečenia	1.636 EUR - poistenie 12/2018
Daň zo závislej činnosti	75 EUR - daň zo ZČ 12/2018
DPH	16.451 EUR – daň 12/2018
Daň z motorových vozidiel	99 EUR – daň z motorových vozidiel 2018
Závazky voči spoločníkom pri rozdeľ. zisku	100.945 EUR – nevyplatený zisk
Ostatné záväzky voči spoločníkom	2.341 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 04

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 účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- ne predchá- dzajúce účetné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobá pôžička (pôžička na mobilný telefón)	EUR		2019		286	598
Krátkodobé bankové úvery						

11. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	403298	396988
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Výnosy z predaja DHM (automobilu)	5415	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6357	481
Čistý obrat celkom	415071	397467

Poznámky Úč POD 3 - 04

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:	18884	x	x	50133	x	x
teoretická daň	x	3966	21	x	10026	21
			21			21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	340		21	389		21
Spolu	19224	4037	21	50522	10610	21
Splatná daň z príjmov	x	4037		x	10610	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	4037		x	10610	

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 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	39523	14847	39523		14847
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

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	20087	39523	20087		39523
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 403298 EUR. Spoločnosť nemala výnosy z vlastných výrobkov.

Spoločnosť mala ešte v účtovnom období výnosy z predaja dlhodobé hmotného majetku (osobného automobilu) vo výške 5415 EUR.

Spoločnosť v účtovnom období zaúčtovala aj výnosy zo zmluvných pokút vo výške 4668 EUR. Táto suma predstavuje výnosy z vyhratého súdu s Hlavným mestom ohľadom vianočných stánkov.

Spoločnosť ešte v účtovnom období zaúčtovala ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 1689 EUR. Táto suma predstavuje výnosy z poistného plnenia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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 157755 EUR,

Z toho výrobná spotreba predstavuje čiastku 151207 EUR (najmä materiál pre Tatra banku)

Opravy a udržiavanie vo výške 865 EUR

Cestovné náhrady vo výške 310 EUR

Telekomunikačné poplatky vo výške 1266 EUR

Ekonomické poradenstvo vo výške 150 EUR

Výrobné služby vo výške 191756 EUR

Nájomné vo výške 5178 EUR

Spracovanie účtovníctva vo výške 880 EUR

Administratívne práce vo výške 3660 EUR

Ostatné služby vo výške 2331 EUR

Mzdové náklady vo výške 9253,71 EUR

Prijmy spoločníkov zo ZČ vo výške 11537 EUR

Náklady na sociálne a zdravotné poistenie vo výške 7031 EUR

Sociálne náklady vo výške 1508 EUR

Daň z motorových vozidiel vo výške 99 EUR

Ostatné dane a poplatky vo výške 63 EUR

Odpisy dlhodobého majetku vo výške 901 EUR

Kurzové straty vo výške 343 EUR

Ostatné finančné náklady (bankové poplatky, poistenie majetku, poistenie činnosti) v celkovej výške 476 EUR

Nedaňové náklady (odpísaná premlčaná pohľadávka a pokuta) vo výške 252 EUR

Dane

V roku 2018 bola spoločnosť štvrťročným platiteľom preddavkov na daň z príjmu PO.

Preddavky na daň z PO boli za rok 2018 platené nasledovne:

28.03.2018 suma 1351,81 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

13.07.2018 suma 3952,97 EUR

31.07.2018 suma 2652,39 EUR preúčtovaná z preplatkov DPH na preddavky DPPO

02.10.2018 suma 2652,39 EUR

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

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 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