

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ATELIER-S, s.r.o.
Sídlo:	Chrastová, 23/B, 81104 Bratislava
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	26.01.2014
Hlavný predmet podnikania:	- Projektovanie stavieb, - Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb, - Prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov
Subjekt verejného záujmu:	Nie
Účtovné obdobie:	1.1.2019 - 31.12.2019

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	214316	58.764	nie
Čistý obrat celkom	117010	125.865	nie
Počet zamestnancov	0	0	nie

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: **Spoločnosť ATELIER-S nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.**

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 za predchádzajúce obdobie bola schválená dňa 27.3.2019.**

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17. ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.**

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	0	0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

Článok II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

3) V účtovnom období 2019 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

P.č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý majetok	Oceňovanie obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravu, clo, montáž, poistné a pod.)
2.	Dlhodobý nehmotný majetok	Súčasťou obstarávacej ceny DNM nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia DHM do používania.
4.	Dlhodobý hmotný majetok	Súčasťou obstarávacej ceny DHM nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia DHM do používania.
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby.
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby.
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby.
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Oceňujú sa pri vzniku ich menovitou hodnotou. Zníženie hodnoty sa vyjadruje opravou položkou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Spoločnosť nenakupuje pohľadávky.
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Zaväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Stav na konci ÚO		8.775,50						8.775,50
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku ÚO								
<i>Prírastky</i>								
<i>Úbytky</i>								
Stav na konci ÚO								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku ÚO		1.050,50						1.050,50
Stav na konci ÚO		477,50						477,50

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Poskyt. predd. na DNM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku ÚO		9.253,00						9.253,00
<i>Prírastky</i>								
<i>Úbytky</i>								
<i>Presuny</i>								
Stav na konci ÚO		9.253,00						9.253,00
<i>Oprávk</i>								
Stav na začiatku ÚO		7.629,50						7.629,50
<i>Prírastky</i>		573,00						573,00
<i>Úbytky</i>								
Stav na konci ÚO		8.202,50						8.202,50
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku ÚO								
<i>Prírastky</i>								
<i>Úbytky</i>								
Stav na konci ÚO								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku ÚO		1.623,50						1.623,50
Stav na konci ÚO		1.050,50						1.050,50

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

	Bežné účtovné obdobie
--	-----------------------

Stav na konci ÚO			18.137,25					18.137,25
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku ÚO								
<i>Prírastky</i>								
<i>Úbytky</i>								
Stav na konci ÚO								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku ÚO			2.950,93					2.950,93
Stav na konci ÚO			2.059,93					2.059,93

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku :

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 978,31	2 444,31
Bežné bankové účty	50 777,25	26 838,42
Bankové účty termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU :	53 755,56	29 282,73

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Názov položky	Suma za účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	271
Poistenie zodpovednosti za škodu	271
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	339,15
Poistenie vozidla	206,5
Predplatné odbornej literatúry	28,71
Poplatky k softvéru	103,94
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) **Vlastné imanie** za bežné účtovné obdobie, a to:

1. **Opis základného imania** - od roku 2011 nastala zmena v štruktúre konateľov. Na základe zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 2. marca 2011 sa uskutočnil prevod obchodného podielu z prevodcu Petra Vojtku na nadobúdateľa IMPA Dolný Kubín, s.r.o., ktorá je v súčasnosti jediným spoločníkom, ktorá svoj vklad v hodnote 6.639,00 € splatila v hodnote 100%.

3. **Rozdelenie účtovného zisku** alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	170,80
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	
Iné	
Spolu	

c) **Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	0	0	0
Krátkodobé záväzky	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu

Dlhodobé záväzky	0	0	0
Krátkodobé záväzky	0	0	0

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
vlastné výrobky		
služby	116.602,00	125.865,00
tovar		
Spolu	116.602,00	125.865,00

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedok. výroba a polotovary vlast. vyr.		395,00	7.590,00		
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu		395,00	7.590,00		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze	x	x	x		

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupia 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Tržby z predaja DHM (641)	408,33	
Tržby z predaja materiálu (642)		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (644)		
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (645)		
Výnosy z odpísaných pohľadávok (646)	100.000,00	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (648)		167,20
Sumár 64x	100.408,33	167,20

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie auta	1004,14	361,44
IT a internet	138,97	133,30
Licenčné poplatky	190,38	171,56
Správa kancelárskych priestorov		16.025,00
Pomocné projekčné práce	95630	105.770,00
Sumár	96.963,49	122.461,30

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Zostatková cena predaného DNM a DHM (541)		
Predaný materiál (542)		
Dary (543)		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (544)		
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (545)		

Odpis pohľadávky (546)	100.000,00	
Tvorba zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (547)		
Ostatné náklady na hospodárku činnosť (548)	952,41	648,94
Manká a škody (549)		
Spolu skupina 54x	100.952,41	648,94

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát.

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Predané cenné papiere a podiely (561)		
Úroky (562)		
Kurzové straty počas roka (563)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563)		
Ostatné finančné náklady (56x)	129,91	102,72
SUMA	129,91	102,72

4.) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Opis účtovného prípadu	Položky čistého obratu	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky (601)		
Tržby z predaja služieb (602)	116.602,00	125.865,00
Tržby za tovar (604)		
Výnosy zo zákazky (606)		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (607)		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	100.408,33	
Čistý obrat celkom	217.010,33	125.865,00

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚZ

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **Nenastali.**

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **Nenastali**.

c) **Zmena spoločníkov** účtovnej jednotky: **Nenastala**.

d) Prijaté **rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky** alebo jej časti: **Nenastali**.

e) Zmeny významných položiek **dlhodobého finančného majetku**: **Nenastali**.

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **Nenastali**.

g) Vydanie dlhopisy a iné cenné papiere: **Nenastali**.

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **Nenastali**.

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. o živeľnej pohrome, ...: **Nenastali**.

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **Nenastali**.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),

5. pridružené podniky (najmenej 20 %),

6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
IMPA Bratislava, a.s.	1506,27	6.356,78

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie (411)	6.638,78				6.638,78
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1.327,80				1.327,80
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	12.478,40	170,80			12.649,20
Neuhradená strata minulých rokov	-2.198,38				-2.198,38

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	170,80	168,07			168,07
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Sumár	18.417,40	338,87			18.585,47

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6.638,78				6.638,78
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, solvnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1.327,80				1.327,80
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	12.478,40				12.478,40
Neuhradená strata minulých rokov	-1.491,56	-706,82			-2.198,38
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-706,82	170,80			170,80
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Sumár	18.246,60	-536,02			18.417,40