

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

POZNÁMKY MALEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
k 31.12.2019

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 2018 sa uskutočnilo na valnom zhromaždení spoločníkov

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

dňa 25.03.2019.

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 2019 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 vytvorila opravnú položku na premlčanú pohľadávku, ktorá bola podľa vyjadrenia právnik v podstate nevyžiadateľná. Hodnota tejto opravnej položky bola pripočítaná k základu dane.

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

úctovného obdobia									
Stav na konci úctovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku úctovného obdobia					3503			3503
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci úctovného obdobia					3503			3503
Oprávky								
Stav na začiatku úctovného obdobia					3503			3503
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci úctovného obdobia					3503			3503
Opravné položky								
Stav na začiatku úctovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci úctovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku úctovného obdobia								
Stav na konci úctovného obdobia								

3. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
---------------------------	----------------------------------

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			1834						1834
Stav na konci účtovného obdobia			1365						1365

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			1463			22181
Prírastky			1874						1874
Úbytky			20718						20718
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1874			1463			3337
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19857			1463			21320
Prírastky			901						901
Úbytky			20718						20718
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			40			1463			1503
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			1834						1834

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	170		170
Dlhodobé pohľadávky spolu	170		170
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	73068	3000	76068

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	2580		2580
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	75648	3000	78648

Údaje o pohľadávkach z obchodného styku

Pohľadávky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
311	76068		73068	3000	Odberat. faktúry 2019
378		170	170		Kaucia (miesto v garáži)
381	514		514		Poistenie a služby týkajúce sa roku 2020

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	1980	1588
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	112862	104955
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		-46
Spolu	114842	106497

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	14847
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	14847
Iné	
Spolu	14847

9. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		286
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		286
Krátkodobé záväzky spolu	149275	149275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18530	18530
Záväzky po lehote splatnosti		

10. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	124	111
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	174	169
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	174	169
Čerpanie sociálneho fondu	149	156
Konečný zostatok sociálneho fondu	149	124

Údaje o záväzkoch z obchodného styku

Záväzky

Účet	Krátkodobé	Dlhodobé	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Poznámka
321	18530		18530		Dodávat. faktúry rok 2019
324					
323					
326					

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom

Ostatné záväzky :

Záväzky voči zamestnancom zo ZČ	512 EUR - mzda 12/2019
Záväzky voči spoločníkom zo ZČ	855 EUR - mzda 12/2019
Záväzky zo soc. zabezpečenia	1.308 EUR - poistenie 12/2019
Daň zo závislej činnosti	90 EUR - daň zo ZČ 12/2019
DPH	25.900 EUR – daň 12/2019
Záväzky voči spoločníkom pri rozdeľ. zisku	95.277 EUR – nevyplatený zisk
Ostatné záväzky voči spoločníkom	2.341 EUR

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 5 4 8 3

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- ne predchá- dzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobá pôžička (pôžička na mobilný telefón)	EUR		2019			286
Bankový úver TB	EUR		2022		26664	
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	456746	403298
Tržby za tovar	2169	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Výnosy z predaja DHM (automobilu)		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1474	6357
Čistý obrat celkom	460389	415071

12. Informácie o daniach z príjmov

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 5 4 8 3

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:	21120	x	x	18884	x	x
teoretická daň	x	4224	21	x	3966	21
			21			21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	3256		21	340		21
Spolu	24376	5119	21	19224	4037	21
Splatná daň z príjmov	x	5119		x	4037	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	5119		x	4037	

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	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	14847	16001	14847		16001
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

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	39523	14847	39523		14847
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 456746 EUR a z predaja tovaru vo výške 2169 EUR. Spoločnosť nemala výnosy z vlastných výrobkov.

Spoločnosť v účtovnom období zaúčtovala aj výnosy z odpustenej splátky bankového úveru vo výške 834 EUR. Uvedená čiastka je pripočítateľnou položkou k základu dane.

Spoločnosť ešte v účtovnom období zaúčtovala ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 640 EUR. Táto suma predstavuje výnosy z poistného plnenia.

Náklady

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

Spotreba materiálu v celkovej výške 179362 EUR,

Z toho výrobná spotreba predstavuje čiastku 176968 EUR (najmä materiál pre Tatra banku)

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	5	4	8	3

Telekomunikačné poplatky vo výške 897 EUR

Výrobné služby vo výške 200898 EUR

Nájomné vo výške 3100 EUR

Spracovanie účtovníctva vo výške 2940 EUR

Administratívne práce vo výške 3180EUR

Právne služby vo výške 2350 EUR

Ostatné služby vo výške 1105 EUR

Mzdové náklady vo výške 6161 EUR

Príjmy spoločníkov zo ZČ vo výške 11278 EUR

Náklady na sociálne a zdravotné poistenie vo výške 7306 EUR

Sociálne náklady vo výške 1567 EUR

Ostatné dane a poplatky vo výške 173 EUR, toho 165 nedaňové

Odpisy dlhodobého majetku vo výške 469 EUR

Kurzové straty vo výške 363 EUR

Ostatné finančné náklady (bankové poplatky, poistenie majetku, poistenie činnosti) v celkovej výške 783 EUR

Nedaňové náklady (odpísaná premlčaná pohľadávka a pokuta) vo výške 2752 + 109,80 EUR

Dane

V roku 2019 bola spoločnosť štvrťročným platiteľom preddavkov na daň z príjmu PO.

Preddavky na daň z PO boli za rok 2019 platené nasledovne:

02.03.2019 suma 2652,39 EUR

17.07.2019 suma 1009,29 EUR

17.07.2019 suma 1009,29 EUR

29.10.2019 suma 1009,29 EUR

30.12.2019 suma 1009,29 EUR

Spoločnosť ďalej platila Daň z pridanej hodnoty 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 konateľ'a Rastislava Gíretha so spoločnosťou a2 services s.r.o., DIČ: 2120834430, v ktorej je tiež konateľ'om.

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