

## A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno

DNB consult, s. r. o.

2. Sídlo účtovnej jednotky

Severná 4, 060 01 Kežmarok

3. Dátum založenia

27.04.2010

4. Dátum vzniku

18.05.2010

5. Opis hospodárskej činnosti

veľkoobchod s kozmetickým a parfumérskym tovarom, sprostredkovanie

6. Spoločnosť má 2 zamestnancov.

7. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)

9. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 15.10.2017.

## B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

1. Štatutárny orgán

konateľ: Miroslav Rozložník

2. Dozorný a iný orgán spoločnosť nemá

3. Štruktúra spoločníkov

Por. číslo	Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	za obdobie:	
		absolútne	v %		od	do
1.	Linda Balážová	5.000	100 %	100 %	1.1.2017	31.12.2017

### **C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

### **D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
2. Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
3. Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu účtovného prípadu

Obstarávacou cenou:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou

Menovitou hodnotou:

- pohľadávky pri ich vzniku
- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie alebo rovné ako 1.700 EUR sa účtuje na ťarchu účtu nákladov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1.700 EUR sa účtuje ako dlhodobý majetok. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

### **E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

1. Dlhodobý hmotný majetok

Za rok 2017:

	Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Ocenenie	tech.z.nehn.	57.707		0	57.707
Oprávky	tech.z.nehn.	-481	-1.443	0	-1.924
Zostatková cena	tech.z.nehn.	57.226	-1.443	0	55.783
Ocenenie	Auto	7.908	0	0	7.908
Oprávky	Auto	-7.908	0	0	-7.908
Zostatková cena	Auto	0	0	0	0

Za rok 2016:

	Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Ocenenie	tech.z.nehn.		57.707	0	57.707
Oprávky	tech.z.nehn.		-481	0	-481
Zostatková cena	tech.z.nehn.		57.226	0	57.226
Ocenenie	Auto	7.908	0	0	7.908
Oprávky	Auto	-6.261	-1.647	0	-7.908
Zostatková cena	Auto	1.647	-1.647	0	0
Ocenenie	obstaranie	55.191	2.515	-57.7060	0

## 2. Zásoby

Text	rok 2017	rok 2016
Materiál na sklade v SK		1.265
Materiál na sklade v CZ	4.116	8.992
Tovar na sklade v SK	916	970
<b>SPOLU</b>	<b>5.032</b>	<b>11.227</b>

## 3. Pohľadávky

Text	rok 2017	rok 2016
Pohľadávky z obchod.styku – v lehote splatnosti	3.295	3.441
Pohľadávky z obchod.styku - po splatnosti 0-30 dní	0	0
Pohľadávky voči spol.	2.604	
Nadmerný odpočet SK DPH		1.766
Nadmerný odpočet CZ DPH		1.107
Nevypl.danový bonus	106	109
Iné pohľadávky		
<b>SPOLU</b>	<b>6.005</b>	<b>6.423</b>

## 4. Finančné účty

Text	rok 2017	rok 2016
pokladna EUR	2.274	1.901
pokladna CZK	444	221
pokladna USD	0	233
pokladna CHF	0	186
Ceniny – str.listky	2	
bankový účet CSOB/EUR		99
bankový účet Fio banka/EUR	4.732	3.035
bankový účet Fio banka/CZK	16	701
bankový účet VUB/EUR	1.871	691
bankový účet Fio banka/EUR – nezučt.trans.kon.roka	-56	
<b>SPOLU</b>	<b>9.283</b>	<b>7.067</b>

5. Časové rozlíšenie aktív

Text	rok 2017	rok 2016
náklady budúcich období – poistenie auto	385	292
náklady budúcich období – dial.známka - auto		42
náklady budúcich období – cestovné poistenie	42	
náklady budúcich období –letenka 2017		239
náklady budúcich období –ostatne 2017		115
<b>SPOLU</b>	<b>427</b>	<b>688</b>

**F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Text	rok 2017	rok 2016
Základné imanie celkom – splatené	5.000	5.000
Rezervný fond vytvorený zo zisku spoločnosti	500	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	23.911	21.943
Neuhradená strata minulých rokov	-212	-212
Hospodársky výsledok	1.315	1.968
<b>Vlastné imanie</b>	<b>30.514</b>	<b>29.199</b>

Rozhodnutie o hospodárskom výsledku z minulého roka

Text	rok 2017	rok 2016
<b>Účtovný +zisk/-strata za min.rok</b>	<b>1.968</b>	<b>2.073</b>
Pridel do rezervného fondu	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.968	2.073
Neuhradená strata minulých rokov	0	0

2. Závazky

Text	rok 2017	rok 2016
Závazky z bežnej činnosti – pred lehotou splatnosti	132	2.183
Závazky z bežnej činnosti – po splatnosti 0-30 dní		1.770
Závazky z bežnej činnosti – po splatnosti 30-60 dní		561
Závazky z bežnej činnosti – po splatnosti 60-90 dní		101
Závazky z bežnej činnosti – po splatnosti nad 90 dní	1.767	1.767
Nevyfaktúrované služby		407
Závazky voči spoločníkom		
Závazky zamestnanci mzdy	710	552
Závazky Socialna poisťovna	270	206
Závazky Zdravotna poisťovna	109	83
Daňová povinnosť DPH za 4.Q (CZ a SK)	1.714	
Daňová povinnosť – daň z motorových vozidiel	125	118
Daňová povinnosť – DPPO	960	1.177
<b>SPOLU</b>	<b>5.787</b>	<b>8.925</b>

3. Bankové úvery a dlhodobé záväzky

Text	rok 2017	rok 2016
Záväzky zo sociálneho fondu	113	
Bankovy uver VUB dlhodoby, splatny 05/2025	39.936	44.379
Pozicka O2	180	128
<b>SPOLU</b>	<b>40.229</b>	<b>44.507</b>

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

Text	rok 2017	rok 2016
Tržby za predaný tovar	60.872	45.169
Tržby za výrobky	17.334	47.382
Tržby za služby	18.595	7.097
Zmena stavu výrobkov		584
Tržby za predaj materialu	2.908	55
Poistne plnenie		2.006
Ostatné výnosy	286	
Bankové úroky		0
Kurzové zisky	225	18
<b>SPOLU</b>	<b>100.220</b>	<b>102.311</b>

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Text	rok 2017	rok 2016
Náklady na obstaranie predaného tovaru	23.617	28.407
Spotreba materiálu do výroby	19.905	25.555
Kancelárske potreby	707	601
Drobný majetok	3.316	3.175
Pohonné hmoty	2.925	3.975
Materiál na testy a výskum	888	381
Ostatný materiál	306	1.367
Opravy a udržiavanie – servis auta	817	2.292
Opravy a udržiavanie –nehnuteľnosť	176	1.358
Cestovné – letenky, ubytovanie, diéty	2.622	1.482
Reprezentačné	1.450	1.827
Telecom,internet	755	746
Pošta, kuriér	532	1.724
Účtovníctvo, administratíva	3.992	4.207
Právne služby	250	400
Školenia	6.839	2.783
Software	0	117
Laboratórne rozbor	508	370
Ostatné služby	1.157	1.096
Nájomné	1.096	
Reklama a marketing	49	958
Mzdové náklady	13.420	6.740
Sociálne a zdravotné poistenie	4.607	2.372
Sociálne náklady	396	0
Cestná daň	125	118
Kolky, poplatky		804
Zostatková cena predaného materiálu	2.835	
Ostatne	367	379
Bankové poplatky		559
Odpisy	1.443	2.128
Úroky z úveru	1.902	2.055
Kurzové straty	239	171
Poistenie auto	367	471
Ostatné finančné náklady	337	548
<b>SPOLU</b>	<b>97.945</b>	<b>99.166</b>

**POZNÁMKY k účtovnej závierke**  
k 31.12.2017 (údaje sú v EUR)  
za obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017  
**DNB consult, s. r. o.**  
**IČO: 45545707, DIČ: 2023049479**

7 / 7

## **I. DAŇ Z PRÍJMOV**

text	rok 2017	rok 2016
Hospodársky výsledok pred zdanením	2.275	3.145
Úprava základu dane – reprezentačné	1.450	1.827
Úprava základu dane – ostatné nedaňové náklady	106	379
Úprava základu dane – Pokuty a penále	0	0
Úprava základu dane – Výnosové úroky zdanené	0	0
Základ dane	3.831	5.351
<b>Daň z príjmov / daňová licencia</b>	<b>960</b>	<b>1.177</b>