

IČO: 48 064 483

DIČ: 2120046126

Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31.12.2017

podľa Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení neskorších predpisov

Zostavené dňa: 18.03.2018
Schválené dňa: 19.03.2018

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

(v celých EUR)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno účtovnej jednotky: **Viaproject s.r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky: **V. Clementisa 13, 917 01 Trnava**

IČO: **48 064 483**

Účtovná jednotka Viaproject s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená Zakladateľskou listinou dňa 13.03.2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 01.04.2015 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 35551/T).

2. Predmet činnosti podľa obchodného registra:

- Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb – stavebná časť
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja (veľkoobchod, maloobchod)
- Podnikateľské poradenstvo
- Sprostredkovateľská činnosť
- A iné

3. Priemerný počet zamestnancov

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemala Spoločnosť žiadneho zamestnanca, ani v minulom účtovnom období nemala žiadneho zamestnanca.

4. Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. Januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 17.03.2017.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

1. Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov

Spoločník: Ing. Boris Aresta

ul. Bedřicha Smetanu 2787/6
917 08 Trnava

Konateľ: Ing. Boris Aresta

ul. Bedřicha Smetanu 2787/6
917 08 Trnava

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra spoločníkov

Podiel spoločníkov na základnom imaní účtovnej jednotky spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v celých EUR	%	
Ing. Boris Aresta	5 000	100	100

D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Účtovná závierka Spoločnosti nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi Postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť nemenila, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy (zmena Zákona o účtovníctve a nové Postupy účtovania).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosť neeviduje.

O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,– EUR a nižšia, a o dlhodobom nehmotnom majetku s obstarávacou cenou 2 400,– EUR a menej, Spoločnosť účtuje ako priamo spotrebovaný.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe podmienok ustanovených zákonom o dani z príjmov.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka, Spoločnosť neobstarala žiadne cenné papiere ani podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poistné, a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej

ceny. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neviduje žiadne nakupované zásoby, v priebehu účtovného obdobia žiadne zásoby neobstarala.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Spoločnosť o týchto zásobách neúčtovala.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100 % nominálnej hodnoty.

f) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí zostatok na bankovom účte a v pokladnici, prípadne peniaze na ceste.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období aj o príjmoch budúcich období.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku. O rezervách Spoločnosť neúčtovala.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu Spoločnosť neúčtovala.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

O výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období Spoločnosť neúčtovala.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Majetok - dlhodobý hmotný

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku – obstarávacía cena, oprávky, zostatková cena:

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Obstarávacía cena k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Obstarávacía cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	12 000				12 000
- samostatné hnutelné veci	014	12 000				12 000

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Oprávky k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Oprávky k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	4 750	3 000			7 750
- samostatné hnutelné veci	014	4 750	3 000			7 750

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.	Zostatková cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>			
Dlhodobý hmotný majetok	011	7 250	4 250
- samostatné hnutelné veci	014	7 250	4 250

Na dlhodobý hmotný majetok – osobné motorové vozidlo Hyundai ix 35 - bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa ČSOB Leasing z dôvodu zabezpečenia pohľadávky veriteľa, ktorá vznikla poskytnutím spotrebného úveru na kúpu predmetného automobilu.

2. Zásoby

Spoločnosť o zásobách neúčtovala.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok ku dňu závierky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	Do lehoty splatnosti	Po splatnosti	Celkom	
			r. 2017	r. 2016
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky:				
Pohľadávky z obchodného styku	2 848		2 848	
Pohľadávky voči spoločníkom	38 249		38 249	19 290
Daňové pohľadávky				
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 097	-	41 097	19 290

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Členenie krátkodobého finančného majetku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	k 31.12. 2017	k 31.12.2016
Peniaze	698	836
Účty v bankách	7	3 902
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	705	4 738

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím:

Náklady budúcich období v celých EUR	k 31.12.2017	k 31.12. 2016
Úrok zo spotrebného úveru od ČSOB Leasing za r. 2018-2019	183	488
Havarijné poistenie auta (cez spotrebný úver) na r. 2018-2019	520	867
PZP auta (cez spotrebný úver) na r. 2018-2019	203	338
Spolu:	906	1 693

Spoločnosť účtovala o príjmoch budúcich období:

<i>Príjmy budúcich období v celých EUR</i>	k 31.12.2017	k 31.12. 2016
Faktúra vystavená v rade faktúr r. 2018 – vecne patriaca do r. 2017	883	0
Spolu:	883	0

G. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Text	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Rozdiel
Vlastné imanie spolu:	35 920	20 837	+ 15 083
- základné imanie (411)	5 000	5 000	
- vlastné akcie a obchodné podiely +/- (252)			
- zmena základného imania (+/- 419)			
- emisné ážio (412)			
- ostatné kapitálové fondy (413)			
- oceň.rozdiely z precenenia maj.a záv. (+/- 415)			
- zákonný rezervný fond (421)	500	397	103
- štatutárne a ostatné fondy (423, 427, 42x)			
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	15 338	7 537	7 801
- neuhradená strata minulých rokov (/-/429)			
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +,-/	+ 15 082	+ 7 903	7 179

V deň schválenia účtovnej závierky za r. 2017 štatutárny orgán rozhodol že čistý zisk, po doplnení zákonného rezervného fondu, ponechá ako nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

v EUR	
Hospodársky výsledok za rok 2016	
Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období – v r.2017:	+ 7 903,39
Prídel do zákonného rezervného fondu (5% do výšky 10% ZI)	103,29
Úhrada straty minulých období	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 800,10
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Iné	
Spolu:	7 903,39

3. Rezervy

Spoločnosť o rezervách neúčtovala.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé záväzky:	4 783	7 956
- odložený daňový záväzok		
- záväzky zo sociálneho fondu	10	
- spotr.úver ČSOB Leasing UZF/15/80275 (r. 2015 – 2019)	4 773	7 956
Krátkodobé záväzky:	6 582	4 178
- z obchodného styku	2 220	720
- daňové záväzky (DzMV, DPPO, daň zo mzdy)	2 209	3 458
- záväzky voči spoločníkom	1 239	
- záväzky zo sociálneho poistenia	802	
- ostatné záväzky (SPECTRUM GROUP – za nájom kancelárie)	112	

5. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2017 mala jedného zamestnanca – spoločníka. Vznik pracovno-právneho vzťahu v mesiaci december 2017:

v celých EUR	31.12. 2017	31.12. 2016
Stav k 1.1.	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	10	
Tvorba zo zisku		
Čerpanie – presun do zákonného rezervného fondu		
Stav k 31.12.	10	0

6. Bankové úvery, finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje bankové úvery:

<i>v celých EUR</i>	Mena	Výška úveru	Stav k 31.12. 2017	Stav k 31.12. 2016
ČSOB, a.s. číslo zmluvy 7715956P zo dňa 25.06.2015 Poskytnutý úverový rámec – kontokorent Splatnosť 360 dní	EUR	3 000	556	0

7. Závazky z prenájmu (finančný leasing)

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok od leasingových spoločností.

Avšak Spoločnosti bol v roku 2015 poskytnutý spotrebný úver od ČSOB Leasing, a.s.. na kúpu osobného motorového vozidla HYUNDAI ix35. Číslo zmluvy o spotrebnom úvere je UZF/15/80275 zo dňa 15.06.2015. Celková suma úveru (vrátane úroku a poistení) je 9 600,-- € s mesačnými splátkami v počte 48 mesiacov.

8. Rezervy

Spoločnosť v roku 2017 nevytvorila žiadne rezervy.

9. Časové rozlíšenie

Spoločnosť časovo nerozlišovala ročne sa opakujúce sumy do výšky 100,-- €.

10. Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku spoločnosť neúčtovala.

H. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých EUR</i>	2017	2016
Tržby – projektová činnosť	51 676	37 726
Tržby – dozor	0	0
Spolu:	51 676	37 726

I. NÁKLADY

1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby (skupina **51x**) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	2017	2016
Telefón, internet, poštovné	460	579
Služby – poddodávky k projektovej činnosti	10 636	6 811
Nájomné	2 894	2 782
Opravy a udržiavanie	1 058	1 094
Cestovné	0	346
Drobný nehmotný majetok do 2400,-€	544	444
Ostatné služby	507	369
Spolu:	16 099	12 425

Spoločnosť za rok 2017 nevynaložila žiadne náklady na audítorské, poradenské a podobné služby. Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Transformácia hospodárskeho výsledku na základ dane a výpočet dane z príjmov:

text	v EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením - ZISK za r. 2017	+ 19 374,30
- trvalo pripočítateľné položky (nadspotreba PHL, repre, osobné výdavky)	951,83
- ostatné pripočítateľné položky (nájomné za kanceláriu – uhradené v r.2018)	111,74
- odpočítateľná položka – kreditné bankové úroky (kde bola zrazená daň)	- 0,04
Základ dane I.	20 437,83
Umorenie daňovej straty	
Základ dane	20 437,83
Daň z príjmov 21 % (daňová povinnosť)	4 291,94
Daňová licencia 490,-- € (informatívne)	
Odložená daň z príjmov	
Uhradené preddavky do lehoty na podanie DP a vzťahujú sa k DP 2017	- 3 188,24
Daň na úhradu - NEDOPLATOK:	1 103,70

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Ku dňu zostavenia ani po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné významné udalosti.

V Trnave, 18.03.2018