

V&P Consult, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018
(Údaje sú uvádzané v celých eurách)

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Účtovná jednotka V&P Consult, s.r.o. (ďalej len spoločnosť) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Bratislave, Pri vinohradoch 35, 831 06 Bratislava, IČO: 44854421. Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou dňa 9. 6. 2009 a zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I 17. júla 2009 pod Oddiel:Sro, Vl. č. 59476/B. Spoločnosť je platcom dane z pridanej hodnoty. Daňové identifikačné číslo spoločnosti je 2022856693.

HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa obchodného registra je:

- Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (velkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- prenájom hnutel'ných vecí
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- administratívne služby
- priesku trhu a verejnej mienky
- faktoring a forfaiting
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- zhromažďovanie verejne dostupných informácií
- činnosť podriadeného finančného agenta v sektoroch: a) poistenia alebo zaistenia, b) kapitálového trhu

ŠTATUTÁRNY ORGÁN SPOLOČNOSTI

Ing. Jaroslav Veselský – konateľ

Bc. Michal Veselský - konateľ

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

INFORMÁCIA O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola takáto:

| | Podiel na základom imaní | | Hlasovacie práva |
|-------------------|--------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| Jaroslav Veselský | 5 000 | 100 | 100 |
| Spolu | 5 000 | 100 | 100 |

POČET PRACOVNÍKOV

Spoločnosť mala v roku 2018 jedného zamestnanca v pracovnom pomere.

DÔVOD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017, predchádzajúce obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17. marca 2018.

ZÁSADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti, pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2018, bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike a údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie, finančnú situáciu a hospodársky výsledok.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Hospodársky výsledok

Hospodársky výsledok pred zdanením predstavuje rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5 a je v účtovnej závierke rozdelený na výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti a výsledok hospodárenia z finančnej činnosti.

Daňová povinnosť

Daňová povinnosť bola zistená na základe hospodárskeho výsledku a sadzby určenej zákonom o dani z príjmov s prihliadnutím na odchýlky v konštrukcii dane vykonané podľa citovaného zákona.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Prenajatý majetok**

Spoločnosť nemá žiaden prenájatý majetok.

Majetok**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť nemá k 31.12.2018 žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Pohyby hmotného majetku za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 sú zhrnuté nasledovne:

| | Stav k 31.12.2018 | Úbytky | Prírastky | Stav k 31.12.2017 |
|-----------------------------------|-------------------|----------|---------------|-------------------|
| Obstarávacia cena | 75 920 | 0 | 27 569 | 48 351 |
| Samostatné hnutel'né veci | 75 920 | 0 | 27 569 | 48 351 |
| Oprávky | 23 744 | 0 | 12 663 | 11 081 |
| Oprávky k samost. hnutel'. veciam | 23 744 | 0 | 12 663 | 11 081 |

Spoločnosť zakúpila osobný automobil Mercedes Benz GLC 220 d 4MATIC kupé prostredníctvom uzatvorenia leasingovej zmluvy so spoločnosťou Tatra leasing, s. r. o. č. LZC/17/00052. Posledná splátka leasingu je 27. januára 2021.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý finančný majetok.

Údaje o zásobách

Štruktúra zásob k 31.12. 2018 je nasledovná:

| <i>Druh</i> | Účet | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------|--------|-------------------|-------------------|
| PHM Mercedes | 112100 | 45 | 31 |
| PHM HYUNDAI Tucson | 112200 | 21 | 0 |
| Spolu | | 66 | 31 |

Údaje o pohľadávkach

Spoločnosť eviduje k 31.12.2018 nasledovné pohľadávky:

| <i>Druh</i> | Účet | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|-------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Odberatelia | 311xxx | 3 537 | 7 871 |
| Daňové pohľadávky | 343xxx | 3 686 | |
| Spolu | - | 7 223 | 7 871 |

Údaje o finančnom majetku

Štruktúra krátkodobých finančných aktív k 31.12. 2018 je nasledovná:

| <i>Druh</i> | Účet | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|-----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica | 211100 | 2 616 | 3 992 |
| Ceniny-TESCO poukážky | 213100 | 250 | |
| Bankový účet | 221100 | 4 014 | 11 045 |
| Spolu | | 6 880 | 15 037 |

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

Údaje o prechodných účtov aktív

Štruktúra prechodných účtov aktív k 31.12. 2018 je nasledovná:

| <i>Druh</i> | Účet | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Náklady bud. období-krátkodobé | 381100 | 1 349 | 402 |
| Náklady bud. období-dlhodobé | 381200 | 806 | 1 197 |
| Spolu | | 2 155 | 1 599 |

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY*Údaje o vlastnom imaní*

| | Stav k 31.12.2018 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2017 |
|-----------------------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 5 000 |
| Zák.rezervný fond | 500 | 0 | 0 | 500 |
| Ner.zisk al. neutr. strata | 23 638 | 15 878 | 0 | 7 760 |
| Výsledok hosp. za úč.obd. | 13 156 | 0 | 2 722 | 15 878 |
| Vlastné imanie spolu | 42 294 | 15 878 | 2 722 | 29 138 |

Údaje o rezervách

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Druh rezerv | Stav k 31.12.2018 | Tvorba | Rozpustenie | Stav k 31.12.2017 |
|---------------------------|-------------------|------------|-------------|-------------------|
| Rezerva na daň. priznanie | 400 | 400 | 400 | 400 |
| Spolu | 400 | 400 | 400 | 400 |

Údaje o záväzkoch

Štruktúra záväzkov je nasledovná:

| Druh | Účet | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Dodávatelia – tuzemsko | 321xxx | 162 | 0 |
| Krátkodobé rezervy | 323xxx | 400 | 400 |
| Zúčt. s org. soc. a zdr. poistenia | 336xxx | 33 | 31 |
| Štát – daňové záväzky | 34xxxx | 273 | 433 |
| Finančná výpomoc - Veselský | 365xxx | 6 164 | 4 164 |
| Záv. voči spoločníkom zo záv.čin. | 366xxx | 60 | 56 |
| Záväzky voči poisťovniam | 379xxx | 1 196 | 1 595 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 472xxx | 137 | 132 |
| Záväzky z prenájmu-LZC/17/00052 | 474xxx | 17 781 | 25 929 |
| Spolu | - | 26 206 | 32 740 |

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Účet | Stav k 31.12.2018 | Tvorba z nákladov | Tvorba zo zisku | Čerpanie | Stav k 31.12.2017 |
|--------|-------------------|-------------------|-----------------|----------|-------------------|
| 472100 | 137 | 5 | 0 | 0 | 132 |

Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiaden bankový úver k 31.12.2018.

Údaje o prechodných účtov pasív

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2018 žiadne zostatky na účtoch časového rozlíšenia.

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Druh | Účet | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|----------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Provízie za sprost.obch.prípadov | 602100 | 36 978 | 37 968 |
| Spr.činnosť Broker service | 602200 | 3 252 | 2 907 |
| Ostatné služby | 602800 | 21 | 0 |
| Spolu | | 40 251 | 40 875 |

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prípada sa nevyskytol.

Kurzové zisky

Prípada sa nevyskytol.

Finančné výnosy

Prípada sa nevyskytol.

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH***Náklady na poskytnuté služby***

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

| <i>Druh</i> | Účet | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|---------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Opravy a udržovanie | 511xxx | 1 563 | 3 |
| Cestovné | 512xxx | 336 | 896 |
| Telefón | 518xxx | 396 | 458 |
| Účtovníctvo | 518xxx | 940 | 940 |
| Ostatné služby | 518xxx | 384 | 3 481 |
| Spolu | | 3 619 | 5 778 |

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

| <i>Druh</i> | Účet | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|----------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Mzdové náklady | 521xxx | 841 | 778 |
| Zákonné sociálne poistenia | 524xxx | 216 | 272 |
| Zákonné sociálne náklady | 527xxx | 5 | 4 |
| Daň z motorových vozidiel | 531xxx | 144 | 148 |
| Správne poplatky | 538xxx | 56 | 64 |
| Odpis pohľadávok | 546xxx | 0 | 11 045 |
| Ostatné náklady na hosp. činnosť | 548xxx | 681 | 499 |
| Odpisy | 551xxx | 12 663 | 11 081 |
| Spolu | | 14 606 | 23 891 |

Kurzové straty

Prípád sa nevyskytol.

Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| <i>Druh</i> | Účet | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Úroky z LZ | 562xxx | 626 | 773 |
| Bankové poplatky | 568xxx | 93 | 87 |
| Spolu | | 719 | 860 |

Transformácia výsledku hospodárenia na základ dane z príjmov

| | |
|--|--------|
| účtovné výnosy | 40 260 |
| účtovné náklady | 23 465 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 16 795 |
| Pripočítateľné položky | |
| 501.719 Spotreba PHM-BL086UI - nedaňová | 39 |
| 501.790 Spotreba PHM-BL543NZ - nedaňová | 360 |
| 518.790 Náklady na vyprac. účt. závierky +DPPO | 400 |
| 548.890 Služby neuhradené do konca roka | 134 |
| Spolu pripočítateľné položky | 933 |
| Odpočítateľné položky | |
| Rezerva účtovnú závierku +DPPO 2017 | 400 |
| Spolu odpočítateľné položky | 400 |
| Základ dane pred zaúčtovaním dane | 17 328 |
| Odpočet daň. straty | 0 |
| Základ dane po odp. daň. straty | 17 328 |
| z toho 21 % daň | 3 639 |
| Daňová licencia | 960 |
| Preddavky na daň podľa §42 č. 595/2003 Z.z. | 3 510 |
| Daň na úhradu | 129 |
| Preplatok na dani | 0 |
| Daň na účely určenia výšky preddavkov | 3 639 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 13 156 |

NÁSLEDNÉ UDALOSTI

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2018, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach.

V Bratislave, 18. februára 2019

.....
Ing. Jaroslav Veselský
konateľ