

Poznámky k účtovnej závierke

k 31. decembru 2018

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre malé účtovné jednotky

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018
(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 mala Spoločnosť jedného zamestnanca, a to konateľa, ktorý bol súčasne aj zamestnancom. Pracovný pomer vznikol v minulom účtovnom období v decembri 2017.

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 19.03.2018.

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 drobnom 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 neeviduje 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.

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 hnuiteľné 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	7 750	3 000			10 750
- samostatné hnuiteľné veci	014	7 750	3 000			10 750

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	4 250	1 250
- samostatné hnuiteľné veci	014	4 250	1 250

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. 2018	r. 2017
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky:				
Pohľadávky z obchodného styku	511	2 517	3 028	2 848
Pohľadávky voči spoločníkom	34 980		34 980	38 249
Daňové pohľadávky - DPPO	293		293	
Iné pohľadávky – SPECTRUM GROUP	288		288	
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 072	2 517	38 589	41 097

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. 2018	k 31.12.2017
Peniaze	1 034	698
Účty v bankách	581	7
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 615	705

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 31.12.2018	k 31.12. 2017
Úrok zo spotrebného úveru od ČSOB Leasing za r. 2018-2019	23	183
Havarijné poistenie auta (cez spotrebný úver) na r. 2018-2019	173	520
PZP auta (cez spotrebný úver) na r. 2018-2019	68	203
Spolu:	264	906

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Rozdiel
Vlastné imanie spolu:	34 510	35 920	- 1 410
- 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	500	
- štatutárne a ostatné fondy (423, 427, 42x)			
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	22 882	15 338	+ 7 544
- neuhradená strata minulých rokov (-/429)			
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +,-/	+ 6 128	+ 15 082	- 8 954

V deň schválenia účtovnej závierky za r. 2018 štatutárny orgán rozhodol že čistý zisk ponechá ako nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie (za rok 2017)

v EUR	
Hospodársky výsledok za rok 2017	+ 15 082,36
<u>Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období – v r.2018:</u>	
Prídel do zákonného rezervného fondu (5% do výšky 10% ZI)	
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	15 082,36
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Iné	
Spolu:	15 082,36

3. Rezervy

Spoločnosť o rezervách neúčtovala.

4. Závazky

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

<i>v celých EUR</i>	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky:	1 835	4 783
- záväzky zo sociálneho fondu	243	10
- spotr.úver ČSOB Leasing UZF/15/80275 (r. 2015 – 2019)	1 592	4 773
Krátkodobé záväzky:	5 373	6 582
- z obchodného styku	2 149	2 220
- daňové záväzky (DzMV, DPH, daň zo mzdy)	594	2 209
- záväzky voči spoločníkom (ako zamestnancovi)	1 008	1 239
- záväzky zo sociálneho poistenia	1 622	802
- ostatné záväzky (SPECTRUM GROUP – za nájom kancelárie)	-	112

5. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2018 mala jedného zamestnanca – konateľa. Vznik pracovno-právneho vzťahu v mesiaci december 2017:

<i>v celých EUR</i>	31.12. 2018	31.12. 2017
Stav k 1.1.	10	0
Tvorba na ťarchu nákladov	71	10
Tvorba zo ziskov r. 2015 a 2016	538	
Čerpanie	376	
Stav k 31.12.	243	10

6. Bankové úvery, finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje bankové úvery:

<i>v celých EUR</i>	Mena	Výška úveru	Stav k 31.12. 2018	Stav k 31.12. 2017
ČSOB, a.s. číslo zmluvy 7715956P zo dňa 25.06.2015 Poskytnutý úverový rámec – kontokorent Splatnosť 360 dní	EUR	3 000	0	556

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 2018 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:

v celých EUR	2018	2017
Tržby – projektová činnosť	61 647	51 676
Tržby – odborná poradenská činnosť	1 350	0
Spolu:	62 997	51 676

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	2018	2017
Telefón, internet, poštovné	504	460
Služby – poddodávky k projektovej činnosti	16 730	10 636
Nájomné	3 412	2 894
Opravy a udrzovanie	1 149	1 058
Drobný nehmotný majetok do 2400,-€	906	544
Ostatné služby	951	507
Spolu:	23 652	16 099

Spoločnosť za rok 2018 nevynaložila žiadne náklady na auditorské, 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:

<i>text</i>	<i>v EUR</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením - ZISK za r. 2018	+ 9 053,54
- trvalo pripočítateľné položky (nadspotreba PHL, reprezentačné, dar, osobné výdavky)	4 970,06
- ostatné pripočítateľné položky (faktúra za účtovné služby – uhradená v r.2019)	19,00
- odpočítateľná položka – uhradený nájom kancelárie v r.2018 za rok 2017	- 111,74
Základ dane I.	13 930,86
Umorenie daňovej straty	
Základ dane	13 930,86
Daň z príjmov 21 % (daňová povinnosť)	2 925,48
Odložená daň z príjmov	
Uhradené preddavky do lehoty na podanie DP a vzťahujú sa k DP 2018	- 3 218,94
Daň na úhradu - PREPLATOK:	-293,46

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.