

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

V - Teck k.s.
Brančská 7/3108
811 08 Bratislava

Spoločnosť V-Teck k.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16.03.2010 spoločenskou zmluvou a do obchodného registra bola zapísaná 31.03.2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., Odd.: Sro, Vložka č.: 875/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- poradenská činnosť v oblasti prevádzky a prenájmu hracích automatov,
- prenájom hracích automatov,
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- údržba softwarových aplikácií a systémov, testovanie, odstraňovanie chýb

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2018 nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

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 01. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Zhromaždenie spoločníkov spoločnosti schválilo dňa 20.03.2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 20.03.2018.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Komplementár: **k 31.12.2018**

V-Teck SK, s.r.o.

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov v Spoločnosti k 31. decembru 2018:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| V-TECK CONSULTING s.r.o. | | 50% | 50% | |
| Karin Eckerstorfer | | 39% | 39% | |
| Stefan Allmer | | 11% | 11% | |
| Spolu: | | 100% | 100% | |

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Jedným z komanditistov Spoločnosti je spoločnosť V-TECK CONSULTING s.r.o., pričom výška jeho vkladu predstavuje 50% zo všetkých vkladov komanditistov. Spoločnosť V-TECK CONSULTING s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku, ktorého materskou jednotkou je spoločnosť Adp Gauselmann UK Limited.

Vzhľadom na uvedené majetkové prepojenie so spoločnosťou V-TECK CONSULTING s.r.o. je Spoločnosť súčasťou predmetného konsolidovaného celku.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 5 | rovnomerná | 20% |
| Nehmotný majetok, ktorého OC neprevýši 2 400 EUR | | jednorazovo | 100% |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe jeho budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť uplatňuje rovnomerné odpisy.

Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Majetok | číslo účtu | doba odpisovania | odpisová sadzba (%) |
|-------------|------------|------------------|---------------------|
| Software | 013 | 5 | 20 |
| Ostatný DNM | 019 | 5 | 20 |
| Stavby | 021 | 40 | 2,5 |
| Terminály | 022.001 | 6 | 16,67 |
| Stroje | 022.003 | 6 | 16,67 |
| Automobily | 022.100 | 4 | 25 |
| Ostatný DHM | 029 | 8 | 12,5 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, sa vytvára opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Spoločnosť v roku 2018 netvorila žiadne opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízia a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B. Úbytok zásob sa účtuje v štandardných cenách.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom.

Spoločnosť k 31. decembru 2018 netvorila opravnú položku k zásobám.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. V prípade pohľadávok sa opravné položky tvoria, ak existuje predpoklad, že nedôjde k úplnému alebo čiastočnému plneniu tejto pohľadávky. Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa posudzuje aj bonita klientov. Výška opravnej položky sa vypočíta podľa tejto kvantifikácie:

- pohľadávky po lehote splatnosti nad 12 mesiacov (360 dní) - 20%
- pohľadávky po lehote splatnosti nad 24 mesiacov (720 dní) - 50%
- pohľadávky po lehote splatnosti nad 36 mesiacov (1 080 dní) - 100%

Spoločnosť v roku 2018 zúčtovala opravné položky k pohľadávkam zaplateným v priebehu účtovného obdobia vo výške 4 145 EUR

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť v roku 2018 tvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky v sume 2000 Eur..

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa 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) Zamestnanecké požitky

Nakoľko spoločnosť v roku 2018 nemala žiadnych zamestnancov, zamestnanecké požitky neboli využité.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov je účtovaná do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je splatná daň z príjmov vypočítaná z účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o položky zvyšujúce, resp. znižujúce základ dane z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Tržby z predaja tovaru sú vykázané vrátane zliav a bez dane z pridanej hodnoty.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje poskytnutú pôžičku v sume 5000 € s dobou splatnosti 31.01.2026.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť k poslednému dňu účtovného obdobia neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

3. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmot. majetku za bežné a predchádzajúce účt. obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | Spolu f |
|---|-----------------------|--|---------------------|-------------------------|----------------|
| | Stavby b | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí c | Ostatný DHM d | Obstarávaný DHM e | |
| Prvotné ocenenie | | 119 025 | | | 119 025 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | | | | |
| Prírastky | - | | | | |
| Úbytky | - | | | | |
| Presuny | - | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 119 025 | | | 119 025 |
| Oprávky | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 31 815 | | | 31 815 |
| Prírastky | - | 25 118 | | | 25 118 |
| Úbytky | - | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 56 933 | | | 56 933 |
| Zostatková hodnota | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 87 210 | | | 87 210 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 62 092 | | | 62 092 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Spolu f |
|---|--|--|---------------------|-------------------------|----------------|
| | Stavby b | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí c | Ostatný DHM d | Obstarávaný DHM e | |
| Prvotné ocenenie | | 91 246 | | | 91 246 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | | | | |
| Prírastky | - | 63 325 | | | 63 325 |
| Úbytky | - | 35 546 | | | 35 546 |
| Presuny | - | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 119 025 | | | 119 025 |
| Oprávky | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 54 550 | | | 54 550 |
| Prírastky | - | 12 811 | | | 12 811 |
| Úbytky | - | 35 546 | | | 35 546 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 31 815 | | | 31 815 |
| Zostatková hodnota | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 36 696 | | | 36 696 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 87 210 | | | 87 210 |

Spoločnosť neviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený v rámci finančného leasingu (PZP, havarijné poistenie) k motorovému vozidlu Volvo XC60 D5 sumu 216,39 € mesačne.

4. Zásoby

Spoločnosť neviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať a opravné položky k zásobám netvorí.

Prehľad o stave zásob (v EUR):

| | stav k 31.12.2018 | stav k 31.12.2017 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Tovar | 162 770 | 102 906 |
| Preddavky na zásoby | 3 613 | 54 709 |
| Ostatné | | |
| Materiál na sklade | | |
| Zásoby celkom | 166 383 | 157 615 |

Poistenie zásob

Spoločnosť v roku 2018 nemala poistené zásoby.

5. Pohľadávky

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 445 327 | 293 780 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 633 343 | 295 306 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 078 670 | 589 086 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 295 | 1 260 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 295 | 1 260 |

6. Pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám

Spoločnosť v roku k 31.12.2018 eviduje nasledujúce pôžičky:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|-----------------------|--|
| KV- Teck SK s. r. o. | 5 000 | 5 000 |

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 0 | 0 |
| Bežné bankové účty | 540 093 | 476 733 |
| Bankové účty termínované | 6 247 | 6 247 |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 546 340 | 20 9150 |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Celková výška nákladov budúcich období k 31.12.2018 predstavuje sumu 38 Eur. Z toho krátkodobé predstavujú sumu 38 Eur a dlhodobé predstavujú sumu 0 Eur.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|---|---|------------------|------------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| A | | | | | |
| Základné imanie | 2 268 | | | | 2 268 |
| 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 vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | 58 | | | 58 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 092 933 | 1 429 043 | 1 092 933 | | 1 429 043 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |
| Vlastné imanie spolu | 1 095 201 | 1 429 101 | 1 092 933 | | 1 431 369 |

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia F |
|--|--|------------------|----------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 2 268 | | | | 2 268 |
| 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 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 | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 685 651 | 1 092 933 | 685 651 | | 1 092 933 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |
| Vlastné imanie spolu | 687 919 | 1 092 933 | 685 651 | | 1 095 201 |

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 092 933 Eur bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 092 933 |
| Spolu | |

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 20.03.2018 rozhodlo o výplate dividend z výsledku hospodárenia roku 2017 v celkovej výške 1 092 933 EUR nasledovne:

| | |
|--------------------------|-------------|
| Karin Eckerstorfer | 352 398 Eur |
| V-TECK CONSULTING s.r.o. | 701 379 Eur |
| Stefan Allmer | 39 156 Eur |

O rozdelení výsledku hospodárenia roku 2018 rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|---|--------------|---------------|---------------|--|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | | | | | |
| Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky a služby | | | | | |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | | | | | |
| Odmeny pracovníkom | | | | | |
| Rezerva na účtovnú závierku | 1 000 | 2 000 | 1 000 | | 2 000 |
| Ostatné | 0 | | 0 | | 0 |
| Rezervy spolu | 1 000 | 2 000 | 1 000 | | 2 000 |

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|---|-------------|---------------|---------------|--|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | | | | | |
| Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky a služby | | | | | |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | | | | | |
| Odmeny pracovníkom | | | | | |
| Rezerva na účtovnú závierku | 1 000 | 1 000 | 1 000 | | 1 000 |
| Ostatné | | | | | 0 |
| Rezervy spolu | 1000 | 1000 | 1000 | | 1000 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------------------------------|---|
| Závazky po lehote splatnosti | 280 | 1 115 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 412 512 | 221 156 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 412 792 | 215 001 |

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Spoločnosť v priebehu roka 2018 netvorila sociálny fond.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| Oblasť odbytu | Tovar | | Služby | |
|----------------------|------------------------------|---|------------------------------|---|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | a | b | c | d |
| Rakúsko | 38 248 | 22 136 | 2 690 070 | 578 567 |
| Ostatné | 114 512 | 128 463 | 713 914 | 2 209 530 |
| Spolu | 152 760 | 150 599 | 3 403 984 | 2 788 097 |

2. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------------------------------|---|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 3 403 984 | 2 788 098 |
| Tržby za tovar | 152 760 | 150 599 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 3 556 744 | 2 938 697 |

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

- poradenstvo – 1 224 605 Eur,
- účtovné a právne poradenstvo – 17 328 Eur,
- nájomné – 7 846 Eur,
- servisné poplatky – 85 402 Eur,
- reprezentačné náklady – 13 170 Eur,
- cestovné – 141 077 Eur

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- ročný odpis SHV a SHV – 25 118 Eur,
- poistenie motorových vozidiel – 2 597 Eur.

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

-finančné náklady účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období dosiahli výšku 2 512 Eur z čoho kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovaná závierka predstavujú sumu 441 Eur.

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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: | 1 831 428 | 384 560 | 21 | 1 403 553 | 294 747 | 21 |
| Dodanie záväzkov | | | | | | |
| Daňovo neuznané náklady, výnosy nepodliehajúce dani | 16 840 | 3 536 | 21 | 23 021 | 4 834 | 21 |
| Kreditné úroky zdanené zrážkovou daňou | | | 21 | | | 21 |
| Prevod zisku na komplementára | -18 314 | -3 846 | 21 | -14 265 | -2 996 | 21 |
| Spolu | 1 829 954 | 384 290 | 22 | 1 412 309 | 296 585 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | 1 829 954 | 384 290 | | 296 585 | | |
| Odložená daň z príjmov | -1 047 | -219 | | | | |
| Celková daň z príjmov | 1 828 903 | 384 071 | | 296 585 | | |

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Ovládajúca osoba

V-TECK CONSULTING s.r.o.– priamo ovládajúca osoba

Ostatné prepojené osoby

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, a to vzhľadom na skutočnosť, že V-TECK CONSULTING s.r.o. je komanditistom Spoločnosti, pričom jeho vklad predstavuje 50% zo všetkých vkladov.

Osoby s personálnym prepojením

V-Teck SK s.r.o. (Ing. Miroslav Jokel a Stefan Allmer)
BTBG k.s. (Ing. Miroslav Jokel)
KV-Teck SK s.r.o. (Ing. Miroslav Jokel a Stefan Allmer)
KV-Teck k.s. (Ing. Miroslav Jokel a Stefan Allmer)
ARASKA, k.s. (Ing. Miroslav Jokel a Stefan Allmer)
Macomp, s.r.o. (Ing. Miroslav Jokel)

Vzhľadom na uvedené majetkové a personálne prepojenie uskutočnila Spoločnosť nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami, pričom ceny vyplývajú z porovnateľných cien s tretími osobami (nespriaznenými):

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie | |
|------------------------------|-----------------------|---|
| | Bežné účtovné obdobie | Obchodu /náklady/ Predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | c | d |
| Macomp, s.r.o. (poradenstvo) | 39 000 | 39 000 |
| Araska, k.s. (poradenstvo) | 39 000 | |

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie | |
|------------------|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Obchodu /výnosy/ Predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | c | d |
| | | |
| | | |

Pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami : **žiadne**

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2018 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.