

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2018

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

VAVRUŠOVÁ CONSULTING, s.r.o.  
Líščie Nivy 4  
821 08 Bratislava

Spoločnosť Lívia Vavrušová, s.r.o.(ďalej len Spoločnosť) bola založená 31. júla 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 12. augusta 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 41883/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 663 956

#### b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu
- technicko-organizačné zabezpečenie školení, kurzov a seminárov v rozsahu voľnej živnosti
- školiaca činnosť
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení v ambulancii v odbore psychiatria

#### c) Priemerný počet zamestnancov

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	5
stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, z toho:	3	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

#### d) Informácia o ručení spoločnosti v iných účtovných jednotkách

-

#### e) 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

#### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila uzávierku za rok 2017 dňa 15.03.2018

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Konatelia MUDr. Lívia Vavrušová

#### b) Informácie o štruktúre spoločníkov účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola takáto:

Spoločník	podiel na základom imaní		hlasovacie práva	iný podiel na ostatných
	EUR	%	%	položkách VI ako na ZI v %
Vavrušová Lívia	7 000	100	100	
<b>spolu</b>	<b>7 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti.

**D. ĎALŠIE INFORMÁCIE**

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

**(b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované**

**(c) 1.-6. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok – spôsob oceňovania**

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou Spoločnosť neviduje.

Náklady na výskum Spoločnosť neviduje

Aktivované náklady na vývoj Spoločnosť neviduje.

**7.Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním .

**8.-10.Zásoby**

Zásoby nakupevané sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupevané zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou Spoločnosť neviduje.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

**11.Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**12.Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**13.Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**14.Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**15.Rezervy a Závázky**

Rezervy sú závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa závázky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**16.Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**17.Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

**18.Majetok a závázky zabezpečené derivátmi**

Majetok a závázky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**19.Leasing**

Majetok prenášaný na základe finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok nájomca.

**20.Majetok obstaraný v privatizácii**

Spoločnosť neviduje takýto majetok.

**21. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(d) Odpisové plány dlhodobého majetku**

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	predpokladaná	metóda	ročná odpisová
	doba používania	odpisovania	sadzba v %
softvér	5	lineárna	20
oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700EUR a nižšia (sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná	metóda	ročná odpisová
	doba používania	odpisovania	sadzba v %
Budovy a stavby	40	rovnomerná	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	rovnomerná	16,66
dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

**(e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku**

Spoločnosť neviduje prijaté dotácie na obstaranie majetku.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****a) – n)****Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na strane 15-16.

**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný a jeho poistenie**

Dlhodobý majetok je poistený na poistnú sumu 68 428 EUR.

**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný a záložné právo**

-

**Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na strane 15-16.

## Štruktúra DFM

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2018	2017	2018	2017	2018	2017
	%	%							
<b>a) dcérske podniky</b>									
<b>b) ÚJ s podstatným vplyvom</b>									
<b>c) ostatné realizovateľné CP a podiely</b>			EUR					36 000	36 000
<b>d) obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>									
<b>DFM spolu</b>								36 000	36 000

	EUR
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Informácia o dlhových CP držaných do splatnosti

-

Informácia o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

-

**o) Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

-

**p) Záložné právo k zásobám**

-

**q) Údaje o zákazkovej výrobe**

-

**r) Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2017	tvorba (zvýšenie)	zníženie (použitie)	zrušenie (rozpustenie)	stav k 31. 12. 2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
pohľadávky z obch. styku					
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
pohľadávky voči spoločníkom, členom a					
ostatné pohľadávky					
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

s) Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	EUR	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsol. Celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združ.			0
<b>dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
pohľadávky z obchodného styku	38 588		38 588
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsol. Celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združ.			0
sociálne poistenie			0
daňové pohľadávky	5 118		5 118
iné pohľadávky			0
<b>krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>43 706</b>	<b>0</b>	<b>43 706</b>

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
	EUR	EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	43 706	14 745
pohľadávky po lehote splatnosti do 1 roka		
<b>krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>43 706</b>	<b>14 745</b>
pohľadávky po lehote 1-5rokov		
pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 5 rokov		
<b>dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

t) Informácia o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

-

v) Informácia o odloženej daňovej pohľadávke

-

w) – za) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	k 31.12.2018	k 31.12.2017
	EUR	EUR
Pokladnica	991	2 509
Stravné lístky SL NH 4,50	328	144
Stravné lístky SL NH 3,60	81	
Bežné bankové účty	203 454	147 581
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>204 854</b>	<b>150 234</b>

Spoločnosť môže voľne nakladať s peňažnými prostriedkami na účtoch.

Informácia o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

-

Informácia o zriadení záložného práva k KFM

-

Informácia o ocenení krátkodobého finančného majetku k dátumu účtovnej závierky reálnou hodnotu

-

## zb) Časové rozlíšenie

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
<b>NBO dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
náklady budúcich období – členské príspevky	300	
náklady budúcich období – poisťné	1110	1103
ostatné náklady budúcich období	233	258
<b>NBO krátkodobé</b>	<b>1 643</b>	<b>1 361</b>
<b>PBO dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PBO krátkodobé ťarchopisy za zadrž.výkony december</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
<b>spolu</b>	<b>1 648</b>	<b>1 361</b>

## zc) Informácie o prenájom majetku formou finančného prenájmu u prenajímateľa

-

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predch.obdobie
	EUR
Účtovný zisk	114 190
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	101 074
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>101 074</b>

Názov položky	Bezprostredne predch.obdobie
	EUR
Účtovný strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

**b) Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav		Bežné účtovné obdobie			stav	
	k 31. 12. 2017		tvorba	použitie	zrušenie	k 31. 12. 2018	
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>							
odmeny pracovníkom							
<b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>							
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	468		1 318	468		1 318	
účtovná závierka a DP	960		960	960		960	
iné							
<b>rezervy spolu</b>	<b>1 428</b>		<b>2 278</b>	<b>1 428</b>	<b>0</b>	<b>2 278</b>	

	stav		Bežné účtovné obdobie			stav	
	k 31. 12. 2016		tvorba	použitie	zrušenie	k 31. 12. 2017	
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>							
odmeny pracovníkom							
<b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>							
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1 657		468	1 657		468	
účtovná závierka a DP	700		960	700		960	
iné							
<b>rezervy spolu</b>	<b>2 357</b>		<b>1 428</b>	<b>2 357</b>	<b>0</b>	<b>1 428</b>	

**c) – e) Závazky**

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

	k 31. 12. 2018		k 31. 12. 2017	
	EUR		EUR	
záväzky po lehote splatnosti				
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		3 303		3 005
<b>spolu krátkodobé záväzky</b>		<b>3 303</b>		<b>3 005</b>
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov				
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
<b>spolu dlhodobé záväzky</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Informácia o hodnote záväzku zabezpečeným záložným právom

-

**f) Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

-

**g) Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
<b>stav k 1. januáru</b>	7 266	7 255
tvorba na ťarchu nákladov	113	45
tvorba zo zisku		
ostatné tvorba sociálneho fondu		
<b>tvorba sociálneho fondu spolu</b>	113	45
<b>čerpanie</b>	24	34
<b>stav k 31. decembru</b>	<b>7 355</b>	<b>7 266</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

**h) Vydané dlhopisy**

-

**i) Bankové úvery**

-

**j) Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
<i>výdavky budúcich období dlhodobé</i>	0	0
dobropisy za vykonané zdravotné výkony fakturované v nasleduj.roku	22	340
<i>výdavky budúcich období krátkodobé</i>	22	340
nepoužitá granty na výskum	2 656	2 656
<i>výnosy budúcich období dlhodobé</i>	2 656	2 656
nájomné		
<i>výnosy budúcich období dlhodobé</i>	0	0
<b>spolu</b>	<b>2 678</b>	<b>2 996</b>

**k) Informácie o derivátoch**

-

**l) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

-

**m) Informácie o najatom majetku formou finančného prenájmu-u nájomcu**

-

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****a) 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:

	zdravotná starostlivosť ambulancia		klinické štúdie		konzultácie a prednášková činnosť		spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika	63 181	52 330			1 750	1 850	64 931	54 180
EU			103 904	145 909			103 904	145 909
<b>spolu</b>	<b>63 181</b>	<b>52 330</b>	<b>103 904</b>	<b>145 909</b>	<b>1 750</b>	<b>1 850</b>	<b>168 835</b>	<b>200 089</b>

**b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

-

**c) Aktivácia**

-

**d) Výnosy z hospodárskej činnosti**

Prehľad o významných položkách výnosoch z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018	2017
	EUR	EUR
poistné náhrady	9 890	
ostatné prevádzkový výnosy	104	
<b>spolu</b>	<b>9 994</b>	<b>0</b>

**e) Finančné výnosy a kurzové zisky**

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018	2017
	EUR	EUR
realizované kurzové zisky		
nerealizované kurzové zisky		
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**f) Mimoriadne výnosy**

-

**g) Čistý obrat**

	2018	2017
	EUR	EUR
tržby za vlastné výrobky		
tržby z predaja služieb	168 835	200 089
tržby za tovar		
výnosy zo zákazky		
výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>čistý obrat celkom</b>	<b>168 835</b>	<b>200 089</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****a) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2018	2017
	EUR	EUR
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>37 601</b>	<b>21 840</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné náklady za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>37 601</i>	<i>21 840</i>
servis IT	603	323
opravy a udržiavanie	11 099	1 172
nájomné	6 732	6 290
právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 141	4 678
cestovné náklady	602	4 153
telekomunikačné služby	1 091	1 088
odborné poradenské služby v zdravotníctve	162	1030
ostatné	826	3 106
ostatné-nedaňové položky	12345	

**b) Náklady z hospodárskej činnosti**

Prehľad o nákladoch z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018	2017
	EUR	EUR
<i>Ostatné významné náklady z HC, z toho:</i>		
pokuty	17	
odpis pohľadávky	205	335
<b>spolu</b>	<b>222</b>	<b>335</b>

**c) Finančné náklady a kurzové straty**

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018	2017
	EUR	EUR
realizované kurzové straty		
nerealizované kurzové straty		
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**d) Mimoriadne náklady**

-

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

a) –e) Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

-

f) – g) Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018			2017		
	základ			základ		
	dane	daň	daň	dane	daň	daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	92 247	x	x	128 413	x	x
z toho teoretická daň		19 372	21,00 %		26 967	21,00 %
daňovo neuznané náklady	15 245	3 201	3,47 %	4 313	906	0,71 %
výnosy nepodliehajúce dani	-3 354	-704	-0,76 %	-3 244	-681	-0,53 %
umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-972	-204	
spolu	104 138	21 869	23,71 %	128 510	26 987	21,17 %
<b>splatná daň</b>	x	<b>21 869</b>		x	<b>26 987</b>	
vysporiadaná daň		<b>332</b>			<b>351</b>	
odložená daň	x			x		
<b>celková vykázaná daň</b>	x	<b>22 201</b>		x	<b>27 338</b>	

Daňovo neuznané náklady = PHM nad normu, reprezentačné, tvorba nezákonných rezerv, ekonomické služby nezaplatené v bežnom roku

Odpočítateľné položky = použitie nezákonných rezerv, výnosy vysporiadané zrážkovou daňou, ekonomické služby z min. rokov zaplatené v bežnom roku

#### K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

-

#### L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

##### a)– b) Podmienené záväzky

-

##### c) Podmienení majetok

-

#### M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	2018			2018		
	2017			2017		
peňažné príjmy						
nepeňažné príjmy						
peňažné preddavky						
nepeňažné preddavky						
poskytnuté úvery						
poskytnuté záruky						
iné						

**N) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

a ) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskými podnikmi:	2018 EUR	Kód Obch.	2017 EUR

Druhy obchodov

Kúpa	01
Predaj	02
Poskytnuté služby	03
Obchodné zastúpenie	04
Licencia	05
Transfer	06
Know-how	07
Úver, pôžička	08
Výpomoc	09
Záruka	10
Iný obchod	11

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku		
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
<b>spolu aktíva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá výpomoc)		
záväzky z obchodného styku		
<b>spolu pasíva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P) INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav			stav		
	31.12.2017	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Základné imanie						
Základné imanie	7 000				7 000	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0	
Zmena základného imania					0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						
Emisné ážio					0	
Ostatné kapitálové fondy					0	
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					0	
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0	
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					0	
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení					0	
Fondy zo zisku						
Zákonný rezervný fond	700				700	
Nedeliteľný fond					0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0	
Výsledok hospodárenia minulých rokov						
Nerozdelený zisk minulých rokov	114 190			101 075	215 265	
Neuhradená strata minulých rokov					0	
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	101 074	70 046		-101074	70 046	
Vyplatené dividendy					0	
Ostatné položky vlastného imania					0	
491- Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					0	
<b>Spolu</b>	<b>222 964</b>	<b>70 046</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>293 011</b>	

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav				stav
	31.12.2016	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie					
Základné imanie	7 000				7 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení					0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	700				700
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			114 190	114 190
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	114 190	101 074		-114 190	101 074
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
491- Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					0
<b>Spolu</b>	<b>121 890</b>	<b>101 074</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>222 964</b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 70 046,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Vyplatenie spoločníkovi 70 046,- EUR

## R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Prehľad peňažných tokov je uvedený na strane č. 17

VAVRUŠOVÁ CONSULTING, s.r.o.  
Prehľad o pohybe neobežného majetku  
bežné účtovné obdobie 01.01.2017 - 31.12.2017

Názov	Obstarávacia cena					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	51 333	3 992	0	0	55 325	7 438	12 583	0	0	20 021	43 895	35 304
Pestovateľské celky trvalách porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>51 333</b>	<b>3 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 325</b>	<b>7 438</b>	<b>12 583</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 021</b>	<b>43 895</b>	<b>35 304</b>
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	36 000	0	0	0	36 000	0	0	0	0	0	36 000	36 000
Pôžičky s dobou splatnosti do 1 roka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DFM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DFM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>36 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 000</b>	<b>36 000</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>87 333</b>	<b>3 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91 325</b>	<b>7 438</b>	<b>12 583</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 021</b>	<b>79 895</b>	<b>71 304</b>

*VAVRUŠOVÁ CONSULTING, s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*bežné účtovné obdobie 01.01.2018 - 31.12.2018*

Názov	Obstarávacia cena					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	55 325	0	0	0	55 325	20 021	12 916	0	0	32 937	35 304	22 388
Pestovateľské celky trvalách porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>55 325</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 325</b>	<b>20 021</b>	<b>12 916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 937</b>	<b>35 304</b>	<b>22 388</b>
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	36 000	0	0	0	36 000	0	0	0	0	0	36 000	36 000
Pôžičky s dobou splatnosti do 1 roka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DFM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DFM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>36 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 000</b>	<b>36 000</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>91 325</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91 325</b>	<b>20 021</b>	<b>12 916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 937</b>	<b>71 304</b>	<b>58 388</b>

## Prehľad peňažných tokov použitím nepriamej metódy

2018

2017

	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenie z bežnej činnosti pred zdanením	" +/-	92 247	128 413
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvn. VH z bežnej činnosti pred zd.		13 161	11 925
A.1.1	Odpisy dlhodobého majetku	+	12 916	12 583
A.1.2	ZC DM pri vyradení s výnimkou predaja	+		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	" +/-		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv	" +/-		
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	" +/-		
A.1.6	Zmena stavu položiek rozlíšenie nákladov a výnosov	" +/-	-605	271
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peň.prostr.ku dňu závierky	-		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peň.prostr.ku dňu závierky	+		
A.1.12	Výsledok z predaja DM okrem peň. ekvivalentov	" +/-		
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru	" +/-	850	-929
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		-28 587	28 588
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	" -/+	-28 961	30 872
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	" +/-	388	-2 284
A.2.3	Zmena stavu zásob	" -/+	-14	
A.2.4	Zmena stavu KFM	" -/+		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		<b>76 821</b>	<b>168 926</b>
A.3	Prijaté úroky	+		
A.4	Zaplatené úroky	-		
A.5	Príjmy z dividend a podielov na zisku	+		
A.6	Vyplatené dividendy a podiely na zisku	-		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		<b>76 821</b>	<b>168 926</b>
A.7	Zaplatená daň z príjmov	" -/+	-22 201	-27 338
A.8	Príjmy z mimoriadnych položiek	+		
A.9	Výdavky z mimoriadnych položiek	-		
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		<b>54 620</b>	<b>141 588</b>
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehm. majetku	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hm. majetku	-		-3 992
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov	-		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehm.majetku	+		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hm.majetku	+		
B.6	Príjmy z predaja dlhodob. CP a podielov	+		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky posk. ÚJ v kons.celku	-		
B.8	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek posk.ÚJ v kons.celku	+		
B.9	Výdavky na dlhodob. Pôžičky posk.ÚJ tretím osobám	-		
B.10	Príjmy zo splácania dlhodob. Pôžičky posk.ÚJ tretím osobám	+		
B.11	Prijaté úroky	+		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	+		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi, určené na predaj	-		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi, určené na predaj	+		
B.15	Výdavky na DzPPO	-		

B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru	+		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru	-		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť	+		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť	-		
<b>B</b>	<b>Čistné peňažné toky z investičnej činnosti</b>		<b>0</b>	<b>-3992</b>
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní		0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi	+		
C.1.3	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5	Výdavky na osbtranie alebo odkúpenie vl. akcií a podielov	-		
C.1.6	Výdavky na zníženie fondov tvorených ÚJ	-		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na VI spoločníkmi	-		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov zníženia VI	-		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhod. a krátkod. záväzkov z FČ		0	0
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových CP	+		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP	-		
C.2.3	Príjmy z uverov od banky (posk. nie na hlavnú činnosť)	+		
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov od banky (posk. nie na hlavnú činnosť)	-		
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov obst. formou leasingu	-		
C.2.8	Príjmy z ost. dlhod. a krátk. záväzkov z FČ	+		
C.2.9	Výdavky na splácanie ost. dlhod. a krátk. záväzkov z FČ	-		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky	-		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a podiely na zisku	-		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, určené na predaj	-		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, určené na predaj	+		
C.7	Výdavky na DzPPO	-		
C.8	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na fin.činnosť	+		
C.9	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na fin.činnosť	-		
<b>C</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D</b>	<b>Čistné zvýšenie alebo čisté zníženie peň. Prostriedkov</b>	<b>"/+/-</b>	<b>54 620</b>	<b>137 596</b>
<b>E</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>"/+/-</b>	<b>150 234</b>	<b>12 638</b>
<b>F</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účtovnej závierky</b>	<b>"/+/-</b>	<b>204 854</b>	<b>150 234</b>
<b>G</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky</b>	<b>"/+/-</b>		
<b>H</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu účtovnej závierky</b>	<b>"/+/-</b>	<b>204 854</b>	<b>150 234</b>