

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno

DNB consult, s. r. o.

2. Sídlo účtovnej jednotky

Severná 4, 060 01 Kežmarok

3. Dátum založenia

27.04.2010

4. Dátum vzniku

18.05.2010

5. Opis hospodárskej činnosti

veľkoobchod s kozmetickým a parfumérskym tovarom, sprostredkovanie, poradenstvo

6. Spoločnosť má 2 zamestnancov.

7. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)

9. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 17.02.2018.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

1. Štatutárny orgán

konateľ: Miroslav Rozložník

2. Dozorný a iný orgán spoločnosť nemá

3. Štruktúra spoločníkov

| Por. číslo | Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | za obdobie: | |
|------------|----------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------|-------------|------------|
| | | absolútne | v % | | od | do |
| 1. | Linda Balážová | 5.000 | 100 % | 100 % | 1.1.2018 | 31.12.2018 |

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
2. Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
3. Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu účtovného prípadu

Obstarávacou cenou:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou

Menovitou hodnotou:

- pohľadávky pri ich vzniku
- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie alebo rovné ako 1.700 EUR sa účtuje na ťarchu účtu nákladov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1.700 EUR sa účtuje ako dlhodobý majetok. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Za rok 2018:

| | Dlhodobý hmotný majetok | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------|-------------------------|--|-----------|--------|---|
| Ocenenie | tech.z.nehn. | 57.707 | | 0 | 57.707 |
| Oprávky | tech.z.nehn. | -1.924 | -1.443 | 0 | -3.367 |
| Zostatková cena | tech.z.nehn. | 55.783 | -1.443 | 0 | 54.340 |
| Ocenenie | Auto | 7.908 | 27.093 | -7.908 | 27.093 |
| Oprávky | Auto | -7.908 | -3.326 | 7.908 | -3.326 |
| Zostatková cena | Auto | 0 | 23.767 | 0 | 23.767 |

Za rok 2017:

| | Dlhodobý hmotný majetok | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------|-------------------------|--|-----------|--------|---|
| Ocenenie | tech.z.nehn. | 57.707 | | 0 | 57.707 |
| Oprávky | tech.z.nehn. | -481 | -1.443 | 0 | -1.924 |
| Zostatková cena | tech.z.nehn. | 57.226 | -1.443 | 0 | 55.783 |
| Ocenenie | Auto | 7.908 | 0 | 0 | 7.908 |
| Oprávky | Auto | -7.908 | 0 | 0 | -7.908 |
| Zostatková cena | Auto | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. Zásoby

| Text | rok 2018 | rok 2017 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Materiál na sklade v CZ | 1.678 | 4.116 |
| Tovar na sklade v SK | 3.096 | 916 |
| SPOLU | 4.774 | 5.032 |

3. Pohľadávky

| Text | rok 2018 | rok 2017 |
|--|--------------|--------------|
| Pohľadávky z obchod.styku – v lehote splatnosti | 3.933 | 3.295 |
| Pohľadávky z obchod.styku - po splatnosti 0-30 dní | 180 | 0 |
| Pohľadávky voči spol. | 2.912 | 2.604 |
| Nadmerny odpočet CZ DPH | 21 | |
| Nevypl.danovy bonus | | 106 |
| Iné pohľadávky | | |
| SPOLU | 7.046 | 6.005 |

4. Finančné účty

| Text | rok 2018 | rok 2017 |
|--|--------------|--------------|
| pokladna EUR | 1.623 | 2-274 |
| pokladna CZK | 519 | 444 |
| Ceniny- str.listky | 3 | 2 |
| bankový účet Fio banka/EUR | 4.280 | 4.732 |
| bankový účet Fio banka/CZK | 127 | 16 |
| bankový účet VUB/EUR | 2.158 | 1.871 |
| bankový účet Fio banka/EUR – mezúčt.trans.kon.roka | | -56 |
| SPOLU | 8.710 | 9.283 |

5. Časové rozlíšenie aktív

| Text | rok 2018 | rok 2017 |
|--|----------|------------|
| náklady budúcich období – poistenie auto | | 385 |
| náklady budúcich období – cestovné poistenie | | 42 |
| SPOLU | | 427 |

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

| Text | rok 2018 | rok 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Základné imanie celkom – splatené | 5.000 | 5.000 |
| Rezervný fond vytvorený zo zisku spoločnosti | 500 | 500 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 25.226 | 23.911 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -211 | -212 |
| Hospodársky výsledok | 6.935 | 1.315 |
| Vlastné imanie | 37.450 | 30.514 |

Rozhodnutie o hospodárskom výsledku z minulého roka

| Text | rok 2018 | rok 2017 |
|---|--------------|--------------|
| Účtovný +zisk/-strata za min.rok | 1.315 | 1.968 |
| Pridel do rezervného fondu | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1.315 | 1.968 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 |

2. Závazky

| Text | rok 2018 | rok 2017 |
|--|--------------|--------------|
| Závazky z bežnej činnosti – pred lehotou splatnosti | 154 | 132 |
| Závazky z bežnej činnosti – po splatnosti 0-30 dní | | |
| Závazky z bežnej činnosti – po splatnosti 30-60 dní | | |
| Závazky z bežnej činnosti – po splatnosti 60-90 dní | | |
| Závazky z bežnej činnosti – po splatnosti nad 90 dní | 1.767 | 1.767 |
| Nevyfaktúrované služby | | |
| Závazky voči spoločníkom | | |
| Závazky zamestnanci mzdy | 947 | 710 |
| Závazky Socialna poisťovna | 386 | 270 |
| Závazky Zdravotna poisťovna | 156 | 109 |
| Daňová povinnosť DPH za 4.Q | 31 | 1.714 |
| Daňová povinnosť – daň z motorových vozidiel | 127 | 125 |
| Daňová povinnosť – DzZČ preddavky | 19 | |
| Daňová povinnosť – DPPO | 2.177 | 960 |
| SPOLU | 5.764 | 5.787 |

3. Bankové úvery a dlhodobé záväzky

| Text | rok 2018 | rok 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Záväzky zo sociálneho fondu | 137 | 113 |
| Bankovy úver VUB dlhodoby, splatný 05/2025 | 35.304 | 39.936 |
| Bankovy úver CSOB leasing, splatný 07/2019 | 9.843 | |
| Bankovy úver CSOB leasing, splatný 07/2020 | 9.843 | |
| Pozicka O2 | 296 | 180 |
| SPOLU | 55.423 | 40.229 |

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

| Text | rok 2018 | rok 2017 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Tržby za predaný tovar | 56.742 | 60.872 |
| Tržby za výrobky | 25.044 | 17.334 |
| Tržby za služby | 16.345 | 18.595 |
| Zmena stavu výrobkov | | |
| Tržby za predaj materialu | 2.917 | 2.908 |
| Ostatné výnosy | 265 | 286 |
| Poistne plnenie | 232 | |
| Kurzové zisky | 15 | 225 |
| SPOLU | 101.560 | 100.220 |

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

| Text | rok 2018 | rok 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 27.937 | 23.617 |
| Spotreba materiálu do výroby | 12.423 | 19.905 |
| Kancelárske potreby | 490 | 707 |
| Drobný majetok | 1.453 | 3.316 |
| Pohonné hmoty | 4.421 | 2.925 |
| Údržba auto | 911 | |
| Marketingový materiál | 167 | |
| Materiál na testy a výskum | 373 | 888 |
| Ostatný materiál | 310 | 306 |
| Opravy a udržiavanie – servis auta | 647 | 817 |
| Opravy a udržiavanie –nehnutelnost | 252 | 176 |
| Cestovné – letenky, ubytovanie, diéty | 3.116 | 2.622 |
| Reprezentačné | 1.409 | 1.450 |
| Telecom,internet | 848 | 755 |
| Pošta, kuriér | 117 | 532 |
| Účtovníctvo, administratíva | 176 | 3.992 |
| Právne služby | | 250 |
| Školenia | 4.344 | 6.839 |
| Software | | 0 |
| Laboratórne rozborý | 54 | 508 |
| Ostatné služby | 1.036 | 1.157 |
| Nájomné | 1.972 | 1.096 |
| Reklama a marketing | 13 | 49 |
| Mzdové náklady | 14.290 | 13.420 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 5.030 | 4.607 |
| Sociálne náklady | 1.591 | 396 |
| Cestná daň | 128 | 125 |
| Kolky, poplatky | 645 | 203 |
| Zostatková cena predaného materiálu | | 2.835 |
| Ostatne | 3 | 4 |
| Bankové poplatky | 152 | 160 |
| Odpisy | 4.769 | 1.443 |
| Úroky z úveru | 1.712 | 1.902 |
| Kurzové straty | 260 | 239 |
| Poistenie auto | 1.043 | 367 |
| Ostatné finančné náklady | 356 | 337 |
| SPOLU | 92.448 | 97.945 |

POZNÁMKY k účtovnej závierke
k 31.12.2018 (údaje sú v EUR)
za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018
DNB consult, s. r. o.
IČO: 45545707, DIČ: 2023049479

7 / 7

I. DAŇ Z PRÍJMOV

| text | rok 2018 | rok 2017 |
|---|--------------|------------|
| Hospodársky výsledok pred zdanením | 9.112 | 2.275 |
| Úprava základu dane – reprezentačné | 1.409 | 1.450 |
| Úprava základu dane – ostatné nedaňové náklady | 585 | 106 |
| Základ dane | 11.106 | 3.831 |
| Dan z príjmov | 2.332 | 805 |
| Zápočet rozdielu dan.licencie a dane z predch.rokov | -155 | |
| Daň z príjmov / daňová licencia | 2.177 | 960 |