

Poznámky k účtovnej závierke

k 31. decembru 2019

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 2019
(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 dvoch zamestnancov. V minulom roku mala jedného.

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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 03.03.2019.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNÝCH, 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 SPOLOČNÍKOV 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 – obstarávacia cena, oprávky, zostatková cena:

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Obstarávacia cena k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Obstarávacia cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	12 000	36 500	12 000		36 500
- samostatné hnutelné veci	014	12 000	36 500	12 000		36 500

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	10 750	5 813	12 000		4 563
- samostatné hnutelné veci	014	10 750	5 813	12 000		4 563

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	1 250	31 937
- samostatné hnutelné veci	014	1 250	31 937

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. 2019	r. 2018
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky:				
Pohľadávky z obchodného styku	1 344		1 344	3 028
Pohľadávky voči spoločníkom	27 680		27 680	34 980
Daňové pohľadávky - DPPO	691		691	293
Iné pohľadávky – SPECTRUM GROUP	-		-	288
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 715		29 715	38 589

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. 2019	k 31.12.2018
Peniaze	438	1 034
Účty v bankách	0	581
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	438	1 615

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 31.12.2019	k 31.12. 2018
Úrok zo spotrebného úveru od ČSOB Leasing za r. 2018-2019	0	23
Havarijné poistenie auta (cez spotrebný úver) na r. 2018-2019	0	173
PZP auta, PZP (cez spotrebný úver) na r. 2018-2019	836	68
Spolu:	836	264

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Rozdiel
Vlastné imanie spolu:	36 660	34 510	+ 2 150
- 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)	27 928	22 882	5 046
- neuhradená strata minulých rokov (/-/429)			
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /+,-/	+ 3 232	+ 6 128	- 2 896

V deň schválenia účtovnej závierky za r. 2019 štatutárny orgán rozhodol že čistý zisk ponechá ako nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie (za rok 2018)

v EUR	
Hospodársky výsledok za rok 2018	+ 6 128,06
Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období – v r.2019:	
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	6 128,06
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Iné	
Spolu:	6 128,06

3. Rezervy

Spoločnosť o rezervách neúčtovala.

4. Závazky

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

<i>v celých EUR</i>	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky:	932	1 835
- záväzky zo sociálneho fondu	932	243
- spotr.úver ČSOB Leasing UZF/15/80275 (r. 2015 – 2019)	0	1 592
Krátkodobé záväzky:	2 115	5 373
- z obchodného styku	156	2 149
- daňové záväzky (DzMV, DPH, daň zo mzdy)	777	594
- záväzky voči spoločníkom (ako zamestnancovi) a zamestnancom	817	1 008
- záväzky zo sociálneho poistenia	365	1 622

5. Sociálny fond

Stav a pohyb sociálneho fondu:

<i>v celých EUR</i>	31.12. 2019	31.12. 2018
Stav k 1.1.	243	10
Tvorba na ťarchu nákladov	72	71
Tvorba zo ziskov r. 2015, 2016 a 2017	1 082	538
Čerpanie	465	376
Stav k 31.12.	932	243

6. Bankové úvery, finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje bankové úvery – účty 231 a 461:

<i>v celých EUR</i>	Mena	Výška úveru	Stav k 31.12. 2019	Stav k 31.12. 2018
ČSOB, a.s. číslo zmluvy 7715956P zo dňa 25.06.2015 Poskytnutý úverový rámec – kontokorent Splatnosť 360 dní	EUR	8 000	304	0
ČSOB, a.s. číslo zmluvy 11635692 M 2 zo dňa 1.7.2019, Zmluva o investičnom úvere	EUR	25 000	22 915	0

7. Závazky z prenájmu (finančný leasing)

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok od leasingových spoločností.

8. Rezervy

Spoločnosť v roku 2019 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	2019	2018
Tržby – projektová činnosť	61 298	61 647
Tržby – odborná poradenská činnosť	0	1 350
Spolu:	61 298	62 997

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	2019	2018
Telefón, internet, poštovné	516	504
Služby – poddodávky k projektovej činnosti	16 170	16 730
Nájomné	3 404	3 412
Opravy a udržiavanie	1 257	1 149
Drobný nehmotný majetok do 2400,-€	857	906
Ostatné služby	1 562	951
Spolu:	23 766	23 652

Spoločnosť za rok 2019 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:

text	v EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením - ZISK za r. 2019	+ 4 734,04
- trvalo pripočítateľné položky (nadspotreba PHL, reprezentačné, dar, osobné výdavky)	2 411,69
- ostatné pripočítateľné položky (faktúra za účtovné služby – uhradená v r.2020)	28,00
- odpočítateľná položka – (uhradená faktúra za účtovné služby z roku 2018)	-19,00
Základ dane I.	7 154,73
Umorenie daňovej straty	
Základ dane	7 154,73
Daň z príjmov 21 % (daňová povinnosť)	1 502,49
Odložená daň z príjmov	
Uhradené preddavky	- 2 194,08
Daň na úhradu - PREPLATOK:	- 691,59

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neviduje 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.