

Poznámky k účtovnej závierke

k 31. decembru 2022

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 v znení Opatrenia č. MF/19927/2015-74, 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 2022
(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 tiež dvoch.

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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 10.03.2022.

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 obstarala v roku 2021 a eviduje ho.

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 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. Spoločnosť účtovala o rezerve na nevyčerpanú dovolenku.

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 a nehmotný

Prehľad o pohybe dlhodobého 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	36 500				36 500
Dlhodobý nehmotný majetok	003	8 440				8 440

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	22 813	9 125			31 938
Dlhodobý nehmotný majetok	003	234	2 813			3 047

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	13 687	4 562
Dlhodobý nehmotný majetok	003	8 206	5 393

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. 2022	r. 2021
Dlhodobé pohľadávky spolu:	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu:	25 480	-	25 480	26 000
Pohľadávky z obchodného styku	480	-	480	-
Pohľadávky voči spoločníkom	25 000	-	25 000	26 000
Daňové pohľadávky - DPPO	-	-		-

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 31.12.2022	k 31.12.2021
Peniaze	809	782
Účty v bankách	33 214	14 080
Peniaze na ceste	-	-729
Spolu	34 023	14 133

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť časovo nerozlišovala ročne sa opakujúce sumy do výšky 200,-- €.

Náklady budúcich období v celých EUR	k 31.12.2022	k 31.12. 2021
PZP + úrazové poistenie automobilu na r. 2023 (1. - 7. mesiac)	917	856
Nájomné r. 2023 za kanceláriu (1. mesiac) a za garáž (1. – 6. mesiac)	630	-
Spolu:	1 547	856

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Rozdiel
Vlastné imanie spolu:	35 686	44 548	- 8 862
- 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)	38 535	30 359	8 176
- neuhradená strata minulých rokov (/-/429)		- 2 987	2 987
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /+,-/	- 8 349	+ 11 676	- 20 025

Podľa § 67a ods. 2 Obchodného zákonníka má Spoločnosť pomer vlastného imania a záväzkov väčší ako 8 ku 100. Ku dňu závierky = 1,01.

V deň schválenia účtovnej závierky za r. 2022 štatutárny orgán rozhodol o strate ako o neuhradenej strate minulých rokov.

2. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie (za rok 2021)

v EUR	
Hospodársky výsledok za rok 2021 = ZISK	11 675,86
Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	
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	11 675,86
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Neuhradená strata za rok	
Spolu:	11 675,86

3. Závazky

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

<i>v celých EUR</i>	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky:	972	998
- záväzky zo sociálneho fondu	972	998
Krátkodobé záväzky:	5 302	7 938
- z obchodného styku	581	136
- daňové záväzky (DzMV, DPH, daň zo mzdy)	1 678	5 715
- záväzky voči spoločníkom (ako zamestnancovi) a zamestnancom	1 953	1 364
- záväzky zo sociálneho poistenia	1 090	723

4. Sociálny fond

Stav a pohyb sociálneho fondu:

<i>v celých EUR</i>	31.12. 2022	31.12. 2021
Stav k 1.1.	998	433
Tvorba na ťarchu nákladov	121	72
Tvorba zo zisku r. 2016	513	800
Čerpanie	660	307
Stav k 31.12.	972	998

5. Bankové úvery, finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje bankové úvery – účty 231 a 461:

<i>v celých EUR</i>	Mena	Výška úveru	Stav k 31.12. 2022	Stav k 31.12. 2021
ČSOB, a.s. číslo zmluvy 7715956P zo dňa 25.06.2015 Poskytnutý úverový rámec – kontokorent Splatnosť 360 dní	EUR	8 000	0	0
ČSOB, a.s. číslo zmluvy 11635692 M 2 zo dňa 1.7.2019, Zmluva o investičnom úvere Úver bol splatený 18.10.2022	EUR	25 000	0	9 407
ČSOB, a.s. číslo úveru 800907 M/2022/2 zo dňa 11.10.2022, Strednodobý malý investičný úver (48 splátok)	EUR	28 500	27 312	--

6. Závazky z prenájmu (finančný leasing)

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok od leasingových spoločností.

7. Rezervy

Spoločnosť v roku 2022 vytvorila krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky v sume 1 733 €.

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť časovo nerozlišovala ročne sa opakujúce sumy do výšky 200,-- €.

9. Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku spoločnosť neúčtovala.

H. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony (skupina **60x**) podľa jednotlivých druhov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	2022	2021
Tržby – projektová činnosť	96 825	95 180
Tržby – odborná poradenská činnosť	1 300	-
Spolu:	98 125	95 180

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	2022	2021
Telefón, internet, poštovné	497	661
Služby – poddodávky k projektovej činnosti	38 708	31 970
Nájomné	3 694	3 404
Opravy a udržiavanie	3 907	2 378
Drobný nehmotný majetok do 2400,- €	345	336
Hardvérové a softvérové služby	125	96
Náklady na reprezentačné	661	x
Ostatné služby	1 195	2 191
Spolu:	49 132	41 036

Spoločnosť za rok 2022 nevynaložila žiadne náklady na audítorské, 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 - STRATA za rok 2022 :	- 8 348,58
- trvalo pripočítateľné položky (nadspotreba PHL, reprezentačné, osobné výdavky)	1 990,42
- ostatné pripočítateľné položky (došlé faktúry – uhradené v r.2023)	448,25
- odpočítateľná položka – (uhradená faktúra za účtovné služby z roku 2021)	-28,00
Základ dane (r. 400 DP)	- 5 937,91
- odpočet daňovej straty	0,00
Základ dane po umorení straty (r. 500 DP)	- 5 937,91
Daňová povinnosť 21 % = Daň na úhradu	0,00

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.

Trnava, 10.02.2023