

Poznámky k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

DOUVE, s. r.o.
Polárna 14, Košice 040 12

Spoločnosť DOUVE, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená a do Obchodného registra zapísaná 12.08.2009 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro vložka č. 24153/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- reklamné a marketingové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

3. Priemerný počet zamestnancov - nemá

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 01.01.2014 do 31.12.2014.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 11.06.2014.

B.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK - Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

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.

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.

b) Účtovná jednotka nezmenila používané účtovné metódy a zásady od svojho vzniku.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný Spoločnosť nevlastní.

2. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov

súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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

4. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

5. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

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

d) Odpisovanie

Dlhodobý hmotný 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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisové sadzby pre daňové a účtovné odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok	4	rovnomerná	25

E. AKTÍVA

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok - nevlastní

b) Zásoby – nemá

c) Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3132		3132
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	3132		3132

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3132	248
Krátkodobé pohľadávky spolu	3132	248

d) Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami - nemá

e) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnica, ceniny	4198	21648
Bežné účty v banke	5051	27
Peniaze na ceste		
Spolu	9249	21675

f) Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

g) Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich obd. krátkodobé, z toho:	17	17
doména	17	17

F. PASÍVA

a) Vlastné imanie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	756
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	38
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	718
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Spolu	756

b) Rezervy - nemá

c) a d) a e) **Závazky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7323	17013
Krátkodobé záväzky spolu	7323	17013
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom.

f) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3319	4425
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23

g) Závazky so sociálneho fondu - nemá

h) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO - nemá

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé :	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé :	40	0

G. VÝNOSY**Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	reklama		vzdelávanie		tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
a	b	c	d	e	f	g
SR	2569	8902		27849	17026	0
Spolu	2569	8902		27849	17026	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby z predaja služieb	2569	36751
Tržby za tovar	17026	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	19595	36751

H. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19215	35995
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Analýzy, projekty		
Ostatné drobné služby	7417	8619
Ostatné poplatky, dane	30	7
Poradenstvo, vzdelávanie		27275
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotrebované nákupy	11692	1
Osobné náklady		
Finančné náklady, z toho:	76	93
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	76	93
Bankové poplatky a úroky	76	93
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DAŇ Z PRÍJMOV

- vzťah medzi výsledkom hospodárenia a sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov
zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	380	x	x	756	x	x
teoretická daň		22	22	x	23	23
Daňovo neuznané náklady				9		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	380			765		
Spolu	0			0		
Splatná daň z príjmov	960	960	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960		x	0	0

J. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY – nemá**K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA – nemá****L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV - nemá****M. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB - nemá****N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	220	38			258
Nerozdelený zisk minulých rokov	3649		3649		0
Neuhradená strata minulých rokov	-4723	4367			-356
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	756	-580	756		-580
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	4902	3825	4405		4322