

POZNAMKY K UCTOVNEJ ZAVIERKE 2023

zostavene podl'a Opatrenia c.MF/23378/2014-74 (FS c.12/2014), ktorym sa ustanovuju podrobnosti o individualnej uctovnej zavierke a rozsahu udajov urcenyh z individualnej uctovnej zavierky na zverejnenie
pre male uctovne jednotky
 v zneM Opatrenia 2MF/19927/2015-74 (FS 0.12/2015) a opatrenia e.MF/14774/2017-74 (FS 216/2017)

Clinoid - VSEOBECNE INFORMACIE1) ZaidadM informacie o Udtovnej jednotke:

Obchodne meno:	DCP s.r.o.
Sidlo:	Zemplinska 2519/31,071 01 Michalovce
Pravna forma:	Spolocnost s rucentm obmedzenym
Datum vzniku:	Zapis do obchodneho registra: 15.04.2011
Hlavny predmet cinnosti:	Poradske sluzby v oblasti podnikania
Subjekt verejneho zaujmu:	Spolocnosf DCP s.r.o. nie je subjektom verejneho zaujmu (§ 2/14 Zoll)
Uctovne obdobie:	Kalendarnv rok 2023

Test veľ'kostnej skupiny 优 tovej jednotky (2 Zoll)

(Do veľ'kostnej skupiny mala uctovna jednotka patri taka, ktora za dve po sebe iduce uctovne obdobia spina aspon dve z troch podmienok - suma netto aktiv presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, cisty obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerny prepocitany pocet zamestnancov pocas uctovneho obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Nazov polozky	Bezne uctovne obdobie	Bezprostredne predchadzajuce uctovne obdobie	Ano/Nie
Netto aktiva celkom	161003	168504	Nie
Cisty obrat celkom	288147	344138	Nie
Pocet zamestnancov	11	14	Ano

Koment 当 工 UJ spina veľ'kostne podmienky na zatriedenie do veľ'kostnej skupiny - **mala uctovna jednotka**, preto zostavuje uctovnu zavierku podl'a metodiky pre tuto veľ'kostnu skupinu (Opatrenie c.MF/23378/2014-74 v zneni neskorsich predpisov).

2) **Datum schvalenia uctovnej zavierky** za bezprostredne predchadzajuce uctovne obdobie prislusnym organom uctovnej jednotky: 06.03.2023. 2

3) **Pravny dovod** na zostavenie uctovnej zavierky: **Riadna**

4) ^daje o sk 叩 ine uctovnych jednotiek v suvislosti s konsolidaciou: Uctovna jednotka nezostavuje konsolidovanu uctovnu zavierku.

5) Priemerny p 工 epo 占 tan, poEet zamestnancov 优 tovej jednotky:

Nazov polozky	Bezne uctovne obdobie	Bezprostredne predchadzajuce uctovne obdobie
Priemerny prepocitany pocet pocas uctovneho obdobia	11	14

Clinok II - INFORMACIE O ORGANOCH SPOLOCNOSTI

Informacie o orgnoch Uctovnej jednotky - statutarneho organu, dozorneho organu a ineho organu uctovnej jednotky, pricom sa uvadzaju najma informacie - o podmienkach a vyske jednotlivych druhov zaruk alebo inych zabezpeceni, o pozickach a ich podmienkach (vyska urokov, celkova suma pozicky, suma splatenej pozicky, suma odpustenej pozicky), o pouziti majetku uctovnej jednotky na sukromne ucely; v cleneni na jednotlivy organy (informacie sa neuvadzaju vtedy, ak by umoznili identifikaciu financnej situacie konkretnej fyzickej osoby):

Organy uctovnej jednotky	Bezne uctovne obdobie	Bezprostredne predchadzajuce uctovne obdobie
Statutarny organ konatel'	Pierluigi De Casillati	Pierluigi De Casillati
- druh prijmu (vyhody):		
Dozorny organ		
- druh prijmu (vyhody):		
Iny organ uctovnej jednotky		
- druh prijmu (vyhody):		

Clinok III - INFORMACIE O PRIJATVCH POSTUPOCH

1) Uctovna zavierka je zostavena za splnenia predpokladu, ze uctovna jednotka bude **nepretrite pokracovat** vo svojej cinnosti minimalne 12 mesiacov po zavierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zakona o uctovnictve.

2) Informacia o aplikacii uctovnych zasad a uctovnych metod, ktore su dolezite na posudenie majetku, zavazkov, financnej situacie a vysledku hospodarenia. Informacia **o zmenach uctovnych zasad a zmenach uctovnych metod**, ato s uvedenim dOvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, zavazkov, vlastneho imania a vysledku hospodarenia. Ak v dosledku zmeny uctovnych zasad a uctovnych metod nie su hodnoty za bezprostredne predchadzajuce uctovne obdobie v jednotlivych sucastiach uctovnej zavierky porovnaterne, uvadza sa vysvetlenie v neporovnatelnych hodnotach:

Uctovna jednotka v priebehu uctovneho obdobia nemenila uctovne zasady ani uctovne metody.

3) Uctovna jednotka ma vsetky transakcie uvedene v suvahe.

4) **Sposob a urcenie ocehovania** majetku a zavazkov (vratane rozhodujucich odhadov): a) Sposob ocenovania majetku a zavazkov (§ 25 Zoll):

C.	Nazov polozky	Sposob ocehovania
1.	Dlhodoby nehmotny majetok externe kupeny:	Obstaravacia cena
2.	Dlhodoby nehmotny majetok interne vytvoreny:	Vlastne naklady
3.	Dlhodoby nehmotny majetok obstarany inak (darom):	Realna hodnota
4.	Dlhodoby hmotny majetok externe kupeny:	Obstaravacia cena
5.	Dlhodoby hmotny majetok interne vytvoreny:	Vlastne naklady
6.	Dlhodoby nehmotny majetok obstarany inak (darom):	Realna hodnota
7.	Dlhodoby financny majetok:	Obstaravacia cena
8.	Zasoby obstarane kupou:	Obstaravacia cena
9.	Zasoby vytvorene vlastnou cinnostou:	Vlastne naklady
10.	Zasoby obstarane inak (darom):	Realna hodnota
11.	ZV a zakazkova vystavba nehnuteľnosti urcenej na predaj:	Menovita hodnota
12.1.	Vlastne pohľadavky:	Menovita hodnota
12.2.	Kupene pohľadavky:	Obstaravacia cena
13.	Kratkodoby financny majetok:	Obstaravacia cena
14.	Casove rozlisenie na strane aktiv suvahy:	Menovita hodnota
15.	Zavazky, vratane rezerv, dlhopisov, poziciek a uverov:	Menovita hodnota
16.	Casove rozlisenie na strane pasiv suvahy:	Menovita hodnota
17.	Derivaty:	Menovita hodnota
18.	Majetok a zavazky zabezpecene derivatmi:	Menovita hodnota
19.	Prenajaty majetok a majetok obstarany na zaklade zmluvy o kupe prenajatej veci	Obstaravacia cena
20.	Splatna dan z priimov a odlozena dan z prijmov:	Menovita hodnota

b) Trvale znizenie hodnoty majetku nebolo uctovane.

c) Zavazky uctovna jednotka ocenila menovitou hodnotou zavazkov. Rezervy uctovna jednotka ocenila odbornym odhadom buducej menovitej hodnoty potrebnej na ich uhradu.

d) Tvorba odpisovneho planu pre dlhodoby majetok, pricom sa uvadza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisove metody pre uctovne odpisy:

Dlhodoby hmotny a nehmotny odpisovany majetok	cislo uctu	doba odpisovania (pocet rokov)	odpisova sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatny DNM	019	4	25
Stavby	021	20	5
Pocitace s prislusenstvom	022.A	4	25
Dopravne prostriedky	023	6	16,6
Ostatne stroje	022.A	6	16,6
Ostatny dlhodoby hmotny majetok	029	6	16,6
Budovy pre administrativu	021	40	2,5

Koment k odpisovGrnu pl&nu:

- A Uctovne odpisy sa rovnaju danovym odpisom. Majetok sa zacina odpisovaf v mesiaci, kedy bol zaraden, do u/vania.
- A UJ poMva rovnomern© odpisovanie dlhodoKho hmotneho majetku a dlhodobeho nehmotneho majetku.
- A UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné sUbory hnutelnych veci (napr. pocitacova sief, nabytkova zostava). UJ nepouzfva komponentne odpisovanie (odpisovanie casti majetku - komponentov).
- A UJ nepouzila jednorazoW odpis dlhodobeho majetku z dovodu jednorazoveho trvaleho znfzenia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- A UJ nepoMva kategOriu drobn6ho dlhodoMho nehmotneho majetku - polozky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so zivotnosfou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- A UJ nepo 应 Wa kateg6riu d r obn@ho dlhodobeho hmotneho majetku - polozky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so zivotnosfou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- > UJ nepou 之 Wa dobrovol'n© CiGtovanie podli 而 tn\$ho technick^ho zhodnotenia do odpisovaneho dlhodobeho majetku - technicke zhodnotenie pod 1 700 eur za uctovne obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
 - > UJ nepoMva dobrovorn kapitaliz 白 ciu Urokov do obstaravacej ceny odpisovaneho dlhodobeho hmotneho majetku alebo dlhodobeho nehmotneho majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).
- e) Informacia **o poskytnutych dotaciach** a pri dotaciach na obstaranie majetku sa uvedu zlozky majetku a ich ocenenie: Uctovna jednotka neprijala ziadne dotacie.
- s) **Inform 舌 cie o oprave Wznamnych 曲的** minulych ufitovnych obdobi ufitovanych v beznom UOtovnom období s uvedenim sumy vplyvu na nerozdeleny zisk minulych rokov alebo na neuhradenu stratu minulych rokov. Uctovna jednotka moze uviesť aj informacie o oprave neWznamnych ch, b minulych uctovnych obdobi uctovanych v beznom uctovnom období s uvedenim sumy 叩 lyvu na vysledok hospodarenia bezneho uctovneho obdobia: Uctovna jednotka neuctovala o oprave vyznamnych chyb minulych uctovnych obdobi.

CIANOK IV - INFORMÁCIE, KTORE VYSVEHUJII A DOPLNAJU S WAHU A VVKAZ ZISKOV A STRAT

- a) Uctovna jednotka neuctovala o goodwills.
- 2) Informacie o vyznamnych polo 之 kach derivatov, majetku a zav&zkoach zabezpedenych derivatmi (§ 16 PU): Uctovna jednotka neuctovala o ziadnych derivatoch.
- 3a) Celkova suma z 白 v^zkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhQou ako 5 rokov: Nie su
- 4) Informacie o vlastnych akci^ch: Uctovna jednotka nema vlastne akcie.
- 5) Uctovna jednotka neuctovala o ziadnych nakladoch alebo vynosoch majucich vynimocny charakter.

MNOK V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTWACH A INÝCH PASWACH

- 1a) **Podmieneny majetok**- Nie je.
- 1b) **Podmienen^ zW 描 ky** - Nie su.
- 2) **Ostatn© finandn© povinnosti**, ktore sa nevykazuju v uctovnych vykazoch - Nie su.
- 3) **PodsUvahov© 证 ty** - Nie su.

Článok VI - UDALOSTI, KTORU NASTALI PO ZAVIERKOVOM DNI
(Nasledne udalosti)

Uvadzaju sa informacie o charaktere a financnom vplyve vyznamnych udalosti, ktore nastali v case po zavierkovom dni - do dňa zostavenia uctovnej zavierky (t.j. do dňa podpisania vykazov podl'a § 17/5 Zoll) a ktore nie su zohradnene v suvahe alebo vo vykaze ziskov a strat, napríklad: V u&tovnej jednotke nenastali ziadne vyznamne o zavierkovom dni.

Článok VII - OSTATNU INFORMACIE

Nie su.