

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

D & P, s.r.o.
Drietoma 391
913 03 Drietoma

Spoločnosť D & P, s.r.o. bola založená dňa 18. 11. 2004 a do obchodného registra zapísaná dňa 27. 11. 2004 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel : Sro, vložka číslo 15170/R).

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- Spracovanie a povrchová úprava kovov.
- Výroba kovových konštrukcií a ich častí.
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností.
- Sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľných živností
- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu.
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností.
- Baliaca činnosť.

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2013, podobne ako v roku 2012, nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28. júna 2013.

6. Ručenie v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Valné zhromaždenie: Jeho pôsobnosť vykonáva jediný spoločník spoločnosti.
Jediný spoločník (konateľ): Ing. Peter Filo

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločnosti k 31. 12. 2013

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	v %	v %
Ing. Peter Filo	6.639,-	100 %	100 %
Spolu	6.639,-	100 %	100 %

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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 zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť vykonala opravu nevýznamných chýb spojených s minulým účtovným obdobím, ktoré spočívali v korekcii nesprávneho zúčtovania chýb minulého obdobia. Účtovné položky mali vplyv na výsledok daňovej povinnosti čiže jej zníženie, preto spoločnosť podá opravné daňové priznanie za rok 2012.

b) *Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok*

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1.660,- EUR, od 1. marca 2009 2.400,- EUR a dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 996,- EUR, od 1. marca 2009 1.700,- EUR sa odpisujú jednorazovo pri uvedení do používania.

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Evidovaný dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje na základe zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. § 27 – rovnomernými odpismi. Daňové odpisy sa rovnajú účtovným odpisom.

c) *Zásoby*

O nakúpenom materiále a tovare spoločnosť účtuje metódou B a oceňuje ich obstarávacou cenou. Do ceny obstarania sa nezahrňujú žiadne vedľajšie obstarávacie náklady, ak nie sú priamo účtované dodávateľom. Pre oceňovanie sa využíva metóda FIFO.

d) *Pohľadávky*

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

e) *Peňažné prostriedky a ceniny*

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) *Náklady budúcich období a príjmy budúcich období*

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) *Rezervy*

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

Ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, v spoločnosti nenastali skutočnosti, na základe ktorých by bolo potrebné rozhodovať o účtovných postupoch, ktorými by bolo ošetrené účtovanie o tejto zložke pasív.

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

h) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

i) Daň z príjmov

Daň z príjmov za dané obdobie sa skladá zo splatnej dane. Splatná daň zahŕňa daň vypočítanú z daňového základu s použitím daňovej sadzby platnej v bežnom roku.

Spoločnosť o odloženej dani neúčtuje.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, v spoločnosti nenastali skutočnosti, na základe ktorých by bolo potrebné rozhodovať o účtovných postupoch, ktorými by bolo ošetrené účtovanie o tejto zložky pasív.

k) Leasing

Ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, v spoločnosti nenastali skutočnosti, na základe ktorých by bolo potrebné rozhodovať o účtovných postupoch, ktorými by bolo ošetrené účtovanie leasingu, pretože spoločnosť nemala prenajatý žiaden majetok.

l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohe č. 1 a 2 na strane 11 a 12.

Spoločnosť v roku 2013 nezakúpila žiaden dlhodobý majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky spoločnosť neevidovala takúto zložku aktív.

3. Zásoby

Na základe inventúry konanej dňa 31. decembra 2013 bolo identifikované, že spoločnosť eviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby tovaru vo výške 1575 EUR.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2013 nevytvárala žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	58 689	66 071
Pohľadávky po lehote splatnosti	19 005	10 723
Spolu	77 694	76 794

Žiadna z našich pohľadávok nie je zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť požičala fyzickým osobám na 6 mesiacov úročenú krátkodobú pôžičku, ktorá je vedená na účte ostatných pohľadávok. Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadne dlhodobé pohľadávky.

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, bankový účet a depozitný účet. S peniazmi v hotovosti a bankovým účtom môže Spoločnosť voľne disponovať. Voči depozitnému účtu je vedené záložné právo na kontokorentný úver vo výške 55.000 EUR. S ostatnými finančnými prostriedkami z depozitného účtu môže firma disponovať nasledujúci deň po zadaní požiadavky.

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	1 559	96
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	209 772	116 623
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	211 331	116 719

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevlastnila žiaden krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť evidovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky, čiže k 31. 12. 2013, nasledujúce náklady a príjmy budúcich období:

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	363	148
Poistenie automobilov	111	117
Náklady na reprezentáciu	120	0
Ostatné	132	31
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	115	0
Úroky	115	0
Ostatné	0	0
Spolu	478	148

E. ÚDAJE NA STRANE PASÍV

1. Základné imanie

	v EURÁCH		
	Splatené	Nesplatené	Celkom
Počiatkový stav k 1. 1. 2013	6.639	---	6.639
Zvýšenie základného kapitálu	---	---	---
Zníženie základného kapitálu	---	---	---
Zostatok k 31. 12. 2013	6.639	---	6.639

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

2. Prehľad o zmenách vlastného kapitálu

(a) Prehľad o zmenách vlastného kapitálu

v EURÁCH

	Základné imanie	Zmeny základného imania	Zisk z bežného obdobia	Nerozdelený zisk	Zákonný rezervný fond	Celkom
Počiatočný stav k 1. 1. 2013	6.639	--	72.590	--	664	79.893
Prídely do fondom	--	--	--	--	--	--
Prerozdeleni zisku štatutárnym orgánom	--	--	-72.590	--	--	-72.590
Zisk za rok 2013	--	--	77.683	--	--	77.683
Zostatok k 31. 12. 2013	6.639	--	77.683	--	664	84.986

(b) Plánované rozdelenie zisku vytvoreného za bežné obdobie

v EURÁCH

Zisk bežného obdoba	77.683
Prídel' do zákonného rezervného fondu	0
Výplata podielu společníkovi	0
Nerozdelený zisk	77.683

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

3. Rezervy

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevytvárala rezervy k žiadnym položkám.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
Závazky po lehote splatnosti	36 600	25 884
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	182 820	108 348
Spolu krátkodobé záväzky	219 420	134 232

Žiaden z našich záväzkov nie je krytý záložným právom.

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobé záväzky

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadne dlhodobé záväzky.

5. Bankové úvery

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neviduje žiadne záväzky voči banke z titulu bankového úveru.

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výrobky a finančné výnosy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>	<i>Stav k 31. 12. 2012</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	523 158	410 031
Vlastné výrobky	207 159	95 297
Tovar	48 497	46 642
Služby	267 502	268 092
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 856	0
Tržby z predaja materiálu	2 856	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	829	1 690
Kurzové zisky	0	132
Úroky	829	1 558
Mimoriadne výnosy	0	0

G. NÁKLADY

Presné členenie nákladov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>	<i>Stav k 31. 12. 2012</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Náklady obstaranie predaného tovaru	29 296	26 576
Náklady obstaranie spotrebného materiálu	122 660	75 553
Náklady za poskytnuté služby	265 516	212 519
Ostatné dane a poplatky	549	600
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	60	8
Odpisy	6236	5 380
Finančné náklady	861	799

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

H. DANE Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013			2012		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	99 468		100,00 %	89 764		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		22 878	23,00 %		17 055	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	976	225	0,23 %	628	119	0,13 %
Výnosy nepodliehajúce dani	5 728	1 317	1,32 %	5	1	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>94 717</u>	<u>21 785</u>	<u>24,55 %</u>	<u>90 397</u>	<u>17 174</u>	<u>19,13 %</u>
Splatná daň		<u>21 785</u>	<u>24,55 %</u>		<u>17 174</u>	<u>19,13 %</u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>21 785</u>	<u>24,55 %</u>		<u>17 174</u>	<u>19,13 %</u>

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ firmy nie je zamestnancom spoločnosti. Spoločnosť eviduje k 31. 12. 2013 záväzok voči konateľovi vo výške 147.718 Eur, ktorú mu plánuje vyplatiť v roku 2014.

Spoločnosť v roku 2013 vyplatila spoločníkovi časť podielu zo zisku z roku 2011 vo výške 14.500 EUR a zároveň bolo doučtovaná ako vyplatenie splátka z roku 2012 vo výške 5.000 EUR. Táto bola v roku 2012 nesprávne preúčtovaná a keďže sa jednalo o nevýznamnú položku, bola táto suma preúčtovaná na správne účty v roku 2013.

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky voči spoločníkovi.

J. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovania.

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej záznamke zostavenej k 31. decembru 2013

K. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI NEVYKÁZANÉ V SÚVAHE

- a) **Ručenie za tretie osoby** - Spoločnosť ručí za kontokorentný úver inej spoločnosti svojím depozitným účtom vo výške 55.000 EUR. Predpokladaný termín splatenia úveru je v roku 2014 – úroková sadzba 8,9 % p.a..
- b) **Súdne spory** – Spoločnosť nie je v súčasnosti v žiadnom súdnom spore.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad

Zostavené dňa: 29. 4. 2014


913/03 Drieždma 251
IČO: 36 640 162
IČ DPH: SK2021905754

Podpis štatutárneho orgánu