

# **D & P, s.r.o.**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

## **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 2014, podobne ako v roku 2013, nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

### **5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2014.

### **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 2014

## 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. 2014

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

## 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 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### 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.

**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.

# D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

**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 nevyhnutné 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.

## h) *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

# ***D & P, s.r.o.***

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

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 neučtuje.

### ***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) Cudzia 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.

### ***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 & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

## D. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v prílohe č. 1 a 2 na strane 11 a 12.

Spoločnosť v roku 2014 nezakúpila žiaden dlhodobý majetok a vyradila z evidencie osobný automobil.

### 2. Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky spoločnosť nevidovala takúto zložku aktív.

### 3. Zásoby

Na základe inventúry konanej dňa 31. decembra 2014 bolo identifikované, že spoločnosť eviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby tovaru vo výške 2.277 Eur a materiálu vo výške 4.529 Eur.

### 4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2014 nevytvárala žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	166 388	58 689
Pohľadávky po lehote splatnosti	49 121	19 005
<b>Spolu</b>	<b>215 509</b>	<b>77 694</b>

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

### 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, bankový účet a depozitný účet. S peniazmi v hotovosti, bankovým aj depozitným účtom môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	8 320	1 559
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	86 743	209 772
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>95 063</b>	<b>211 331</b>

# D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

## 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. 2014, nasledujúce náklady a príjmy budúcich období:

Opis položiek časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>576</b>	<b>363</b>
Poistenie automobilov	33	111
Náklady na reprezentáciu	414	120
Ostatné	129	132
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>999</b>	<b>115</b>
Úroky	999	115
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 575</b>	<b>478</b>

## E. ÚDAJE NA STRANE PASÍV

### 1. Základné imanie

	v EURÁCH		
	Splatené	Nesplatené	Celkom
Počiatkový stav k 1. 1. 2014	6.639	---	6.639
Zvýšenie základného kapitálu	---	---	---
Zníženie základného kapitálu	---	---	---
Zostatok k 31. 12. 2014	6.639	---	6.639

# D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

## 2. Prehľad o zmenách vlastného kapitálu

(a) Prehľad o zmenách vlastného kapitálu

v EURÁCH

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>6 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 639</b>
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>664</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>72 783</b>	<b>1 087</b>	<b>0</b>	<b>71 696</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	72 783	1 087	0	71 696
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>77 683</b>	<b>100 520</b>	<b>77 683</b>	<b>0</b>	<b>100 520</b>
<b>Spolu</b>	<b>84 986</b>	<b>173 303</b>	<b>78 770</b>	<b>0</b>	<b>179 519</b>

(b) Plánované rozdelenie zisku vytvoreného za bežné obdobie

v EURÁCH

Zisk bežného obdobia	100.520
Prídeľ do zákonného rezervného fondu	0
Výplata podielu společníkovi	0
Nerozdelený zisk	100.520

Povinný prídeľ 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.

# D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

## 4. Závazky

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

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	71 432	36 600
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	99 294	182 820
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>170 726</b>	<b>219 420</b>

Žiaden z našich záväzkov nie je krytý záložným právom.

### 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:

	Stav k 31. 12. 2014	Stav k 31. 12. 2013
	EUR	EUR
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>678 690</b>	<b>523 158</b>
Vlastné výrobky	335 380	207 160
Tovar	54 744	48 497
Služby	288 566	267 501
<b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>417</b>	<b>2 856</b>
Tržby z predaja majetku a materiálu	417	2 856
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>2 088</b>	<b>829</b>
Kurzové zisky	0	0
Úroky	2 088	829
<b>Mimoriadne výnosy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

## G. NÁKLADY

Presné členenie nákladov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31. 12. 2014 EUR	Stav k 31. 12. 2013 EUR
Náklady obstaranie predaného tovaru	30 358	29 296
Náklady obstaranie spotrebného materiálu	235 019	122 660
Náklady za poskytnuté služby	279 324	265 516
Ostatné dane a poplatky	400	549
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	89	60
Odpisy	6236	6236
Finančné náklady	474	861

## H. DANE Z PRÍJMOV

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

	2014			2013		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	129 295		100,00 %	99 468		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		28 445	22,00 %		22 878	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 506	331	0,26 %	976	224	0,23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	5	1	0,00 %	5 728	1 317	1,32 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>130 796</u>	<u>28 775</u>	<u>22,26 %</u>	<u>106 172</u>	<u>21 785</u>	<u>21,90 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<u><b>28 775</b></u>	<u><b>22,26 %</b></u>		<u><b>21 785</b></u>	<u><b>21,90 %</b></u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<u><b>28 775</b></u>	<u><b>22,26 %</b></u>		<u><b>21 785</b></u>	<u><b>21,90 %</b></u>

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

Konateľ firmy nie je zamestnancom spoločnosti. Spoločnosť neeviduje k 31. 12. 2014 žiadne záväzky ani pohľadávky voči jedinému spoločníkovi firmy.

Spoločnosť v roku 2014 vyplatila spoločníkovi celý podielu zo zisku za rok 2012 a zároveň časť podielu zo zisku z roku 2013.

Jedinému spoločníkovi neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

# ***D & P, s.r.o.***

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovania.

## **K. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI NEVYKÁZANÉ V SÚVAHE**

- a) **Ručenie za tretie osoby** - Spoločnosť v súčasnosti neručí za žiadne tretie osoby.
- 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

  
913/03 Driatoma 201  
IČO: 36340162  
IČ DPH: SK2021905754

Zostavené dňa: 29. 4. 2015

\_\_\_\_\_  
Podpis štatutárneho orgánu