

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

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 2015, podobne ako v roku 2014, nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2015.

6. Údaje o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku takže nemá povinnosť vykonať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22. Zároveň spoločnosť nemá podiel v žiadnych dcérskych účtovných jednotkách.

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

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. 2015

	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 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

b) *Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok*

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 2015

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	4 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.

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

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 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 zahrňuje 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 zložke pasív.

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

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 2015

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v prílohe č. 1 a 2 na strane 13 a 14.

Spoločnosť v roku 2015 zakúpila 3D tlačiareň, ktorú využíva pri výrobe vlastných výrobkov na vytlačenie modelov dielov, ktoré slúžia pri výrobe prototypových prípravkov.

2. Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky spoločnosť neevidovala takúto zložku aktív.

3. Zásoby

Na základe inventúry konanej dňa 31. decembra 2015 bolo identifikované, že spoločnosť eviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby tovaru vo výške 1.370 Eur.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2015 nevytvárala žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	60 627	190 588
Pohľadávky po lehote splatnosti	43 265	49 121
Spolu	103 892	239 709

Žiadna z našich pohľadávok nie je zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Počas roka 2015 boli splatené všetky krátkodobé výpožičky z roku 2014. Spoločnosť aj v roku 2015 požičala fyzickým osobám krátkodobú úročenú 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 2015

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, bankový účet, terminovaný účet a depozitný účet. S peniazmi v hotovosti, bankovým aj depozitným účtom môže Spoločnosť voľne disponovať. Terminovaný účet bol uzatvorený na 1 rok a je ho možné taktiež kedykoľvek vypovedať.

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	11 308	8 320
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	98 454	86 743
Terminovaný vklad - krátkodobý	80 000	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	189 762	95 063

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. 2015, nasledujúce náklady a príjmy budúcich období:

Opis položiek časového rozlíšenia	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	187	576
Poistenie automobilov	33	33
Náklady na reprezentáciu	0	414
Účtovný software - aktualizácia	79	79
WEB služby	65	29
Telefón	10	22
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	349	999
Úroky	349	999
Ostatné	0	0
Spolu	536	1 575

D & P, s.r.o.*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015***F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV****1. Základné imanie**

v EURÁCH			
	Splatené	Nesplatené	Celkom
Počiatkový stav k 1. 1. 2015	6.639	---	6.639
Zvýšenie základného kapitálu	---	---	---
Zníženie základného kapitálu	---	---	---
Zostatok k 31. 12. 2015	6.639	---	6.639

2. Prehľad o zmenách vlastného kapitálu

(a) Prehľad o zmenách vlastného kapitálu

v EURÁCH

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	71 696	100 519	71 696	0	100 519
Nerozdelený zisk minulých rokov	71 696	100 519	71 696	0	100 519
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100 520	125 664	100 520	0	125 664
Spolu	179 519	226 183	172 216	0	233 486

D & P, s.r.o.*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015*

(b) Plánované rozdelenie zisku vytvoreného za bežné obdobie	v EURÁCH
Zisk bežného obdoba	125.664
Prídeľ do zákonného rezervného fondu	0
Výplata podielu společníkovi	0
Nerozdelený zisk	125.664

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.

4. Záväzky

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

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	25 104	71 432
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	39 588	99 294
Spolu krátkodobé záväzky	64 692	170 726

Žiaden z našich záväzkov nie je krytý záložným právom.

Dlhodobé záväzky

Spoločnosť neevviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadne dlhodobé záväzky.

5. Bankové úvery

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

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

G. 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. 2015</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	806 649	678 690
Vlastné výrobky	482 333	335 380
Tovar	41265	54 744
Služby	283 051	288 566
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6	417
Tržby z predaja majetku a materiálu	0	417
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6	0
Finančné výnosy, z toho:	1 277	2 088
Kurzové zisky	0	0
Úroky	1 277	2 088
Mimoriadne výnosy	0	0

H. NÁKLADY

Presné členenie nákladov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2014
	EUR	EUR
Náklady obstaranie predaného tovaru	23 720	30 358
Náklady obstaranie spotrebného materiálu	301 226	235 019
Náklady za poskytnuté služby	314 372	279 324
Ostatné dane a poplatky	345	400
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	5	89
Odpisy	6273	6236
Finančné náklady	401	474

D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. DANE Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	161 590		100,00 %	129 295		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		35 550	22,00 %		28 445	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 712	377	0,23 %	1 506	331	0,26 %
Výnosy nepodliehajúce dani	14	3	0,00 %	5	1	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>163 288</u>	<u>35 923</u>	<u>22,24 %</u>	<u>130 806</u>	<u>28 775</u>	<u>22,26 %</u>
Splatná daň		<u>35 923</u>	<u>22,24 %</u>		<u>28 775</u>	<u>22,26 %</u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>35 923</u>	<u>22,24 %</u>		<u>28 775</u>	<u>22,26 %</u>

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

Konateľ firmy nie je zamestnancom spoločnosti. Spoločnosť neeviduje k 31. 12. 2015 žiadne záväzky ani pohľadávky voči jedinému spoločníkovi firmy.

Spoločnosť v roku 2015 vyplatila spoločníkovi na základe rozhodnutia valného zhromaždenia časť podielu zo zisku za rok 2013.

Jedinému spoločníkovi neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovania.

D & P, s.r.o.


Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

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

Zostavené dňa: 30. 6. 2016


913/03 Drieňova 294
IČO: 36 340 162
IČ DPH: SK2021905754

Podpis štatutárneho orgánu