

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

Za obdobie: 01.01.2016 - 31.12.2016

A.Všeobecné údaje

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	DE PLANO, s.r.o.
Sídlo:	Ústecko-orlická 3301/26, Poprad
IČO, DIČ:	IČO: 36830780 DIČ: 2022448175
Dátum založenia:	11.9.2007
Dátum vzniku:	11.9.2007

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- vedenie účtovníctva
- kancelárske a sekretárske služby /vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb/
- činnosť účtovných, organizačných a ekonomických poradcov
- organizovanie kurzov a školení
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- prenájom hnutelných vecí rozsahu voľných živností
- reklamná, inzertná a propagačná činnosť
- poradenské a konzultačné služby pre čerpanie grantov z fondov EÚ a SR
- spracovanie projektov pre čerpanie grantov z fondov EÚ a SR
- školiaca činnosť v oblasti manažérskych systémov
- podnikateľské poradenstvo v oblasti marketingu a prieskumu trhu
- sprostredkovanie poskytovania úverov zo zdrojov, na ktoré sa nevyžaduje bankové povolenie
- akvizičná činnosť – získanie zákazníkov osobným vyhľadávaním a rokovaním
- správa nehnuteľností na základe honoráru alebo kontraktu
- ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- príprava a predaj na priamu konzumáciu jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok
- príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh, ako aj bezmäsitých jedál
- príprava a predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

nie je neobmedzene ručiaca v iných spoločnostiach

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna účtovná závierka

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 31.3.2016

B. Členovia orgánov spoločnosti

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Mária Vavrošková		6639	100,00%	100,00%	0
Spolu	x	6639	100,00%	100,00%	0,00%

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,

d) výnosoch,

e) nákladoch,

- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch, *ÚJ nemá náplň pre túto položku*
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov. – *ÚJ nemá náplň pre túto položku*

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania

- b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady a metódy počas účtovného obdobia

- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný, hmotný majetok , zásoby obstarané kúpou: obstarávacou cenou
2. Dlhodobý nehmotný, hmotný majetok, zásoby obstarané vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi
3. Dlhodobý nehmotný, hmotný majetok, zásoby obstarané iným spôsobom: reprodukčnou cenou
4. Pohľadávky, záväzky, pôžičky a úvery, rezervy : menovitou hodnotou pri ich vzniku
5. Krátkodobý finančný majetok: nominálnou cenou
6. Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy: menovitou hodnotou pri ich vzniku
7. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: menovitou hodnotou pri ich vzniku
8. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: menovitou hodnotou pri ich vzniku

- d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

účtovná jednotka odpisuje majetok účtovne v súlade s daňovými odpismi

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).

- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

ÚJ podpísala Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou z Programu rozvoja vidieka SR 2014-2020 k projektu: „Relaxačné zariadenie s ubytovaním Veľký Slavkov“. Zazmluvnená výška NFP je v sume 232 903€. Oprávnené výdavky sú rozpočtované na sumu 423 460€. V roku 2016 zatiaľ nedošlo k čerpaniu NFP.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

v účtovnom období nebolo účtované o oprave minulých chýb

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku – ÚJ nemá náplň pre túto položku
2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			41867						41867
Prírastky							1110		1110
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			41867				1110		42977
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			29384						29384
Prírastky			10466						10466

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			39850						39850
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12483						12483
Stav na konci účtovného obdobia			2017				1110		3127

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			41867				1110		42977
Prírastky							142210		142210
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			41867				143320		185187
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			39850						39850
Prírastky			2017						2017
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			41867						41867
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2017				1110		33500
Stav na konci účtovného obdobia			0				143320		143320

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	140 000

Záložné právo Pôdohospodárskej platobnej agentúry v rámci podmienok Zmluvy o poskytnutí NFP podľa znaleckého posudku k zostavanej stavbe.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku – ÚJ nemá náplň pre túto položku

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku ÚJ nemá náplň pre túto položku

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti ÚJ nemá náplň pre túto položku
7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách ÚJ nemá náplň pre túto položku
8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám ÚJ nemá náplň pre túto položku
9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo ÚJ nemá náplň pre túto položku
10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj ÚJ nemá náplň pre túto položku
11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam ÚJ nemá náplň pre túto položku

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	94499		94499
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	236155		236155
Iné pohľadávky	46220		46220
Krátkodobé pohľadávky spolu	376874		376874

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia *ÚJ nemá náplň pre túto položku*
14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku – *ÚJ nemá náplň pre túto položku*
15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku *ÚJ nemá náplň pre túto položku*
16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo *ÚJ nemá náplň pre túto položku*
17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou *ÚJ nemá náplň pre túto položku*
18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu *ÚJ nemá náplň pre túto položku*
19. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	2897
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	2897
Iné	
Spolu	2897

20. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	479	851	479		851

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	260	479	260		479

21. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	139	34
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	139	34
Krátkodobé záväzky spolu	231424	218013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	231424	218013
Záväzky po lehote splatnosti		

22. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku – ÚJ nemá náplň pre túto položku

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	34	79
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	104	80
Tvorba sociálneho fondu spolu	104	80
Čerpanie sociálneho fondu	0	125
Konečný zostatok sociálneho fondu	139	34

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch ÚJ nemá náplň pre túto položku

25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých

finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Pôžička konateľa	EUR		2017	203055	203055	186495

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie *ÚJ nemá náplň pre túto položku*

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi *ÚJ nemá náplň pre túto položku*

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu *ÚJ nemá náplň pre túto položku*

29. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

a	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	51243	76243	76243	0	0
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	51243	76243	76243	0	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

30. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	25000	
Tržby z predaja služieb	184704	181577
Tržby za tovar		2330
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22858	3115
Čistý obrat celkom	212853	187023

31. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti ÚJ nemá náplň pre túto položku

32. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov ÚJ nemá náplň pre túto položku

33. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1016	x	x	-1937	x	x

teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	531			3369		
Výnosy nepodliehajúce dani	1121			140		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1606			1291	284	22
Splatná daň z príjmov	x			-1937	x	x
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960	22	x	960	

34. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	137232	26897			164129
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26897	-2897		26897	-2897
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	164129				164129

Neuhrazená strata minulých rokov		2897			2897
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2897	-1977		-2897	-1977
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					