

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

## **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 2016, podobne ako v roku 2015, nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2016.

### **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 2016

## 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. 2016

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv v %
	v EUR	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 2016 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 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 2016

**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 2016

## ***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 ošetrované 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 ošetrované účtovanie o tejto zložke pasív.

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

## ***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 ošetrované 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 2016

## **E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV**

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v prílohe č. 1 a 2 na strane 13 a 14.

Spoločnosť v roku 2016 nezakúpila žiaden dlhodobý majetok.

### **2. Dlhodobý finančný majetok**

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky spoločnosť nevidovala takúto zložku aktív.

### **3. Zásoby**

Na základe inventúry konanej dňa 31. decembra 2016 bolo identifikované, že spoločnosť eviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby materiálu a tovaru vo výške 4.056 Eur.

### **4. Pohľadávky**

Spoločnosť v roku 2016 nevytvárala žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	<b>31. 12. 2016</b>	<b>31. 12. 2015</b>
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	66 992	60 627
Pohľadávky po lehote splatnosti	53 823	43 265
<b>Spolu</b>	<b>120 815</b>	<b>103 892</b>

Žiadna z našich pohľadávok nie je zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Počas roka 2016 boli splatené všetky krátkodobé výpožičky z roku 2015. Spoločnosť aj v roku 2016 požičala fyzickým osobám krátkodobú úročenú pôžičku, ktorá je vedená na účte ostatných pohľadávok. Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadne dlhodobé pohľadávky.

# D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a bankový účet. S peniazmi v hotovosti aj bankovým účtom môže Spoločnosť voľne disponovať. Terminovaný účet bol uzatvorený v roku 2015 na 1 rok. V roku 2016 bol vyplatený na bežný účet aj s úrokmi.

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	4 622	11 308
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	103 772	98 454
Terminovaný vklad - krátkodobý	0	80 000
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>108 394</b>	<b>189 762</b>

## 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. 2016, nasledujúce náklady a príjmy budúcich období:

Opis položiek časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>196</b>	<b>187</b>
Poistenie automobilov	34	33
Náklady na reprezentáciu	0	0
Účtovný software - aktualizácia	79	79
WEB služby	59	65
Telefón	24	10
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>259</b>	<b>349</b>
Úroky	259	349
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>455</b>	<b>536</b>

**D & P, s.r.o.***Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016***F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV****1. Základné imanie**

	v EURÁCH		
	Splatené	Nesplatené	Celkom
Počiatkový stav k 1. 1. 2016	6.639	---	6.639
Zvýšenie základného kapitálu	---	---	---
Zníženie základného kapitálu	---	---	---
Zostatok k 31. 12. 2016	6.639	---	6.639

**2. Prehľad o zmenách vlastného kapitálu**

(a) Prehľad o zmenách vlastného kapitálu

v EURÁCH

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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
<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>100 519</b>	<b>125 664</b>	<b>226 183</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	100 519	125 664	226 183	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>125 664</b>	<b>153 567</b>	<b>125 664</b>	<b>0</b>	<b>153 567</b>
<b>Spolu</b>	<b>233 486</b>	<b>279 231</b>	<b>351 847</b>	<b>0</b>	<b>160 870</b>

**D & P, s.r.o.***Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016*

(b) Plánované rozdelenie zisku vytvoreného za bežné obdobie	v EURÁCH
Zisk bežného obdobia	153.567
Prídeľ do zákonného rezervného fondu	0
Výplata podielu společníkovi	0
Nerozdelený zisk	153.567

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:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	19 033	25 104
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	55 130	39 588
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>74 163</b>	<b>64 692</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.

# D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

## 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. 2016</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>784 842</b>	<b>806 649</b>
Vlastné výrobky	407 942	482 333
Tovar	57 183	41 265
Služby	319 717	283 051
<b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
Tržby z predaja majetku a materiálu	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	6
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 293</b>	<b>1 277</b>
Kurzové zisky	0	0
Úroky	1 293	1 277
<b>Mimoriadne výnosy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## H. NÁKLADY

Presné členenie nákladov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Stav k 31. 12. 2016</b>	<b>Stav k 31. 12. 2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Náklady obstaranie predaného tovaru	34 705	23 720
Náklady obstaranie spotrebného materiálu	172 891	301 226
Náklady za poskytnuté služby	379 231	314 372
Ostatné dane a poplatky	361	345
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	5	5
Odpisy	1 306	6 273
Finančné náklady	586	401

# D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

## I. DANE Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	197 050		100,00 %	161 590		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		43 351	22,00 %		35 550	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	796	175	0,09 %	1 712	377	0,23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	200	44	0,02 %	14	3	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>197 646</u>	<u>43 482</u>	<u>22,11 %</u>	<u>163 317</u>	<u>35 923</u>	<u>22,23 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<b><u>43 482</u></b>	<b><u>22,11 %</u></b>		<b><u>35 923</u></b>	<b><u>22,23 %</u></b>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b><u>43 482</u></b>	<b><u>22,11 %</u></b>		<b><u>35 923</u></b>	<b><u>22,23 %</u></b>

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

Konateľ firmy nie je zamestnancom spoločnosti. Spoločnosť eviduje k 31. 12. 2016 pohľadávku voči konateľovi vo výške 6.602 EUR, nakoľko mu pri výplate dividend nebolo strhnuté zdravotné poistenie z vyplatennej sumy. Táto pohľadávka bola vysporiadaná v roku 2017. Spoločnosť neeviduje voči jedinému spoločníkovi firmy žiaden záväzok.

Spoločnosť v roku 2016 vyplatila spoločníkovi na základe rozhodnutia valného zhromaždenia časť podielu zo zisku za roky 2013, 2014 a 2015.

Jedinému spoločníkovi neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

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

Po 31. decembri 2016 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 2016

## **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. 2017

  
D & P, s.r.o.  
913/03 Drieňova 294  
IČO: 36 340 162  
IČ DPH: SK2021905754

Podpis štatutárneho orgánu