

Poznámky k účtovnej závierke pre mikroúčtovnú jednotku

Príloha k účtovnej závierke v plnom rozsahu

NIE

k **31.12.2017**

(v celých eurách)

(Podľa opatrenia MF SR, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok tvoriacej súčasť účtovnej závierky podnikateľov, číslo 4455/2003-92 a jeho zmien)

Čl. 1

Všeobecné údaje

A Informácie o účtovnej jednotke

a). Názov a sídlo účtovnej jednotky

D PLUS, s.r.o.

Špitálska 57

811 08 Bratislava

DIC 2020277523

IČO : 35781831

Účtovné obdobie ROK

b) Hlavné činnosti : poradenské služby

c. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

| | bežné obdobie | minulé |
|--|---------------|----------|
| 1. Priemerný počet | | |
| 2. Mzdové náklady (521,522) | | |
| 3. Odmeny členom orgánov (523) | | |
| 4. Náklady na soc. zabezpeč. (524,525,526) | | |
| Spolu | 0 | 0 |

d) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky riadna podľa § 17 ods.6 zákona 431/2002 Z.z o účtovníctve za obdobie 2015

f) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 30.3.2015

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky : účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

a) Štatutárne orgány

Meno, priezvisko

Ing. Daniela Štefková

Názov orgánu

bežné obdobie

konateľ

C. Informácie o spoločníkoch UJ

| spoločník | podiel Eur | v % |
|-----------------------|------------|------------|
| Ing. Daniela Štefková | 3320 | 50 |
| Ing. Viktor Štefko | 3320 | 50 |
| | | 0 |
| | | 100 |

D. Informácie o konsolidovanom celku účtovná jednotka nie je súčasťou konsolid.celku

E. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

a) Vypĺňajú v plnom rozsahu za nepretržitého trvania spoločnosti
- účtovné jednotky podľa časti I bod 1 bez povinného auditu
- individuálni podnikatelia (fyzické osoby) zapísaní v obchodnom registri

b) V účtovnom roku nenastali zmeny účtovných zásad a metód

c) Spôsob ocenenia zložiek majetku

1. Dlhodobý nehmotný majetok - obstarávacou cenou **áno**
2. Dlhodobý hmotný majetok obstarávacou cenou **áno**
3. Zásoby obstarávacou cenou **áno**
4. Pohľadávky **menovitou hodnotou**
5. Peňažné prostriedky a ceniny **menovitou hodnotou**
6. Nakl. BO a Príjmy BO podľa zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
7. Výdavky BO a výnosy BO podľa zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
8. Záväzky **menovitou hodnotou**
9. Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivatmi reálnou hodnotou
10. Cudzí mena prepočet kurzom NBS ku dňu účtovn. prípadu

d) Odpisový plán

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre investičný majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslení daňových odpisov. Daňové a účtovné odpisy podnikateľ sa rovnajú. (Doplňom II.6 b – odpisový plán hmotného majetku s údajmi – inventárne číslo HIM, názov, rok zaradenia, obstarávací cena k 1.1. daného roka, oprávky k 1.1. daného roka, spôsob odpisovania (rovnomerný, zrýchlený), odpisová sadzba daňová pre daný rok, odpis daňový, oprávky k 31.12. daného roka, odpisová sadzba účtovná pre daný rok, odpis účtovný, oprávky účtovné).

F. Informácie o údajoch na strane aktív

- 1) Spoločnosť neeviduje v účtovníctve Dlhodobý nehm. majetok
- 2) Dlhodobý HIM na majetok nie je zriadené záložné právo

| | | | |
|---------|-------|---|-------|
| pozemky | | | |
| stavby | | | |
| HIM | 12885 | | 12885 |
| Oprávky | 12885 | 0 | 12885 |

- 3) Dlhodobý fin.majetok nemá
- 4) Spoločnosť neposkytla dlhodobú pôžičku
- 5) Spoločnosť netvorila opravné položky
- 6) Spoločnosť netvorí opravné položky k zásobám
- 7) Opravné položky k pohľadávkam spoločnosť nevytvárala
- 8) Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku :

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančn.prenájmu

G. Informácie p údajoch na strane pasív

| Druh prídelt | Suma |
|--|-------------|
| Zisk k rozdeleniu z min. obdobia | 3399 |
| Prídelt do zákonného rezervného fondu | |
| Prídelt na zvýšenie základného imania | |
| Prídelt do štatutárnych fondov | |
| Prídelt do ostatných fondov | |
| Použitie na vyrov. neuhradenej straty z min. rokov | |
| Dividendy spoločníkov | |
| Nerozdelený zisk min. rokov | 3399 |
| Iné rozdelenie zisku | |
| SPOLU | 3399 |

b) Podnikateľ rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom :

| Druh úhrady | Suma |
|--|-------------|
| Strata minulého obdobia spolu | 0 |
| Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Úhrada straty znížením základného imania | |
| Úhrada straty z nerozdeleného zisku min. rokov | |
| Prevod na nerozdelenú stratu z min. rokov | 0 |
| Iná úhrada straty | |
| SPOLU | 0 |

2/ Rezervy spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostavenie účtovnjej závierky

3/ Informácie o záväzkoch :

| | |
|-------------------------------------|-------|
| Záväzky v lehote splatnosti | 19705 |
| Záväzky po lehote splatnosti 1-5 r. | |
| Záväzky nad 5 rokov splatnosti | 0 |
| spolu | 19705 |

4/ Spoločnosť neúčtuje o odloženej pohľadávke, resp. záväzku

5. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

| | |
|--|----------|
| Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka | 0 |
| Tvorba z povinného prídeltu z nákladov | |
| Tvorba ďalším prídelom zo zisku | |
| Tvorba prídelom z ostatných fondov | |
| Tvorba soc.fondu spolu | 0 |
| čerpanie soc.fondu | |
| Konečný stav SF | 0 |

6/ Spoločnosť nemá bankový úver a krátkodobé fin.výpomoci od konateľ'a, ktoré tvoria len istinu

H.linformácie o výnosoch

| | bež. UO | min. UO |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Výnosy z bežnej činnosti | 66331 | 43642 |
| 1.1 Tržby za predaj tovaru | 7137 | |
| 1.2 Tržby za predaj HIM | | 0 |
| 1.3 Tržby za predaj služby | 55938 | 43642 |
| 1.4 Ostatné prevádzkové výnosy | 3256 | 0 |
| 1.5 Finančné výnosy | | |
| VYNOSY SPOLU | 66331 | 43642 |

I. Informácie o nákladoch

| | bežn.UO | min. UO |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Naklady z bežnej činnosti | 59719 | 39267 |
| 1.1 Spotreba materialu | 8961 | 4535 |
| 1.2 Náklady na pred.tovar | 7134 | 0 |
| 1.3 Sluzby | 42528 | 31005 |
| 1.4 Mzdove naklady | 0 | 312 |
| 1.5 Ostatne prev. naklady | 994 | 2931 |
| 1.6. Finanacne naklady | 102 | 484 |
| SPOLU | 59719 | 39267 |

J. Informácie o dani z príjmov

Druh nakladu

| | účt.obdobie | minulé |
|--------------------------------|--------------------|---------------|
| HV pred zdanením | 6612 | 4375 |
| 1.1 daňovo neuznané náklady | 129 | 63 |
| 1.2 Výnosy nepodliehajúce dani | | |
| 1.3 Umorenie daňovej straty | | |
| SPOLU | 6741 | 4438 |
| Daň z príjmov | 1116 | 1032 |

K. Informácie o údajoch na posúv.účtoch- neúčtuje

L. Informácie o iných aktívach a pasívach – neúčtuje

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych org., dozorných ..- nemajú

N. Informácie o ekon.vzťahoch medzi UJ a spriaznenými osobami

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po 31.decembri – nenastali významné udalosti

P. Informácie o vlastnom imaní

| | Stav v bežn. UO | Stav v min. UO | Rozdiel |
|--|------------------------|-----------------------|----------------|
| Vlastné imanie | 25888 | 20765 | 5123 |
| Základné imanie (411) | 6639 | 6639 | 0 |
| Vlastné akcie (252) | | | 0 |
| Emisné ážio (412) | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy (413) | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely (414, 415) | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (421) | 664 | 664 | 0 |
| Nedeliteľný fond (422) | | | 0 |
| Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441) | | | 0 |
| Nerozdelený zisk min. rokov (428) | 13389 | 10063 | 3326 |
| Neuhradená strata nim. rokov (429) | | | 0 |
| HV bežného účt. obdobia | 5196 | 3399 | 1797 |
| SPOLU | 25888 | 20765 | 5123 |

.....

.....