

Poznámky k účtovnej závierke mikro účtovnej jednotky za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

1) Identifikácia účtovnej jednotky

Spoločnosť zapísaná do obchodného registra dňa 29.03.2006, štatutárny orgán: Ľubomír Pancurák – konateľ spoločnosti, spoločníci: Ľubomír Pancurák, 082 06 Mirkovce 48, výška vkladu spoločníka: 6638,783775 €, rozsah splatenia: 6638,783775 €

IČO	36515141
DIČ	2022168071
Obchodné meno	DESPAN, s.r.o.
Sídlo	Mirkovce 128, 082 06 Mirkovce

2) Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky

3) Predmet činnosti:

podnikanie v oblasti nakladania s ostatnými odpadmi
 podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečnými odpadmi
 recyklovanie kovového odpadu a šrotu
 recyklovanie nekovového odpadu a zvyškov
 oprava vysokozdvížných vozíkov
 opravy cestných motorových vozidiel
 odťahová služba po vlastnej osi
 práce vykonávané strojnými mechanizmami
 letná a zimná údržba ciest a komunikácií
 demolácie a zemné práce, prípravné práce pre stavbu
 sprostredkovanie v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti
 kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
 kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v

rozsahu voľných živností
podnikateľské poradenstvo
faktoring a forfaiting
vedenie účtovníctva
kancelárske a sekretárske služby, kopírovacie služby
organizovanie a usporadúvanie kultúrnych, spoločenských, športových podujatí, kurzov, seminárov a školení
prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
prenájom nehnuteľností (pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájmom)
prenájom strojov a technických zariadení, motorových vozidiel, potrieb pre domácnosť
záložňa
brúsenie nožov, nožníc a jednoduchých nástrojov
výroba nožiarskeho tovaru, zámkov a kľučov
príprava a predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
príprava a predaj na priamu konzumáciu zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené kúsky
príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
príprava a predaj na priamu konzumáciu jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok
prevádzkovanie hracích nevýherných automatov, biliardových stolov, music boxov, video automatov
nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
osobná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje deväť osôb vrátane vodiča s výnimkou vozidiel taxislužby
vedenie motorového vozidla
práce vykonávané strojnými mechanizmami
výroba kovových konštrukcií a ich častí

zvaračské práce
 maliarske, natieračské a sklenárske práce
 omietkárské práce
 obkladačské práce
 montáž sadrokartónu
 ubytovanie
 manipulácia s nákladom

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky je zostavenie účtovnej závierky k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka bola schválená dňa 20.06.2018 konateľom spoločnosti.

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti:
2. Majetok a záväzky oceňovala ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena – spôsob účtovania B
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
Vlastné pohľadávky	Obstarávacia cena
Kúpené pohľadávky	
Krátkodobý finančný majetok	
Záväzky vrátane rezerv	Obstarávacia cena
Dlhopisy	
Pôžičky a úvery	
Derivátové operácie	

Nakupované zásoby spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou v zložení:

- cena obstarania
- náklady súvisiace s obstaraním /dopravné, poisťné, balné.../

Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky účtovná jednotka oceňovala nominálnou hodnotou.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400,- €, alebo nižšie, sa účtuje na ľarchu účtu 518 – ostatné služby. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- €, alebo nižšie, sa účtuje na ľarchu účtu 501 – spotreba materiálu.

Pri prepočte údajov v cudzích menách na EUR v okamihu uskutočnenia účtovného prípadu spoločnosť používa kurz ECB. K preceneniu pohľadávok a záväzkov spoločnosti vedených v účtovnej evidencii k 31.12.2017 v cudzej mene spoločnosť používa kurz ECB k 31.12.2017. Kurzové rozdiely sú evidované na účte kurzových strát 563 a na účte kurzových ziskov 663.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov podľa zákona

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o odpisoch majetku a v roku 2017 ich zaúčtovala ako významnú chybu minulých období.

Spoločnosť má vedený bežný účet vo VÚB, a.s. stav účtu k 31.12.2017 je vo výške: 6.351,11 €

Článok III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov - žiadne

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov - žiadne

3. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom.

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky.