

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

## **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 2017, podobne ako v roku 2016, nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2017.

### **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 2017

## 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. 2017

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	v %	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 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných 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 2017

**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 25
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 2017

## ***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.

## ***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.

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

## ***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 2017

## **E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV**

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v prílohe č. 1 a 2 na strane 13 a 14.

Spoločnosť v roku 2017 zakúpila nový osobný automobil.

### **2. Dlhodobý finančný majetok**

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky spoločnosť neevidovala takúto zložku aktív.

### **3. Zásoby**

Na základe inventúry konanej dňa 31. decembra 2017 bolo identifikované, že spoločnosť eviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby materiálu vo výške 2.722,- Eur a tovaru vo výške 8.562,- Eur.

### **4. Pohľadávky**

Spoločnosť v roku 2017 nevytvárala žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	54 084	66 992
Pohľadávky po lehote splatnosti	14 240	53 823
<b>Spolu</b>	<b>68 324</b>	<b>120 815</b>

Žiadna z našich pohľadávok nie je zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Počas roka 2017 boli splatené všetky krátkodobé výpožičky z roku 2016. Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadne dlhodobé pohľadávky.

# D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

## 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.

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	2 921	4 622
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	163 352	103 772
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>166 273</b>	<b>108 394</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. 2017, nasledujúce náklady a príjmy budúcich období:

<u>Opis položiek časového rozlíšenia</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>972</b>	<b>196</b>
Poistenie automobilov	801	34
Účtovný software - aktualizácia	79	79
WEB služby	68	59
Telefón	24	24
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>259</b>
Úroky	0	259
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>972</b>	<b>455</b>

# D & P, s.r.o.

*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017*

## F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV

### 1. Základné imanie

v EURÁCH			
	Splatené	Nesplatené	Celkom
Počiatočný stav k 1. 1. 2017	6.639	---	6.639
Zvýšenie základného kapitálu	---	---	---
Zníženie základného kapitálu	---	---	---
Zostatok k 31. 12. 2017	6.639	---	6.639

### 2. Prehľad o zmenách vlastného kapitálu

(a) Prehľad o zmenách vlastného kapitálu

v EURÁCH

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	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>0</b>	<b>153 567</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>153 567</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	153 567	0	0	153 567
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>153 567</b>	<b>87 117</b>	<b>153 567</b>	<b>0</b>	<b>87 117</b>
<b>Spolu</b>	<b>160 870</b>	<b>240 684</b>	<b>153 567</b>	<b>0</b>	<b>247 987</b>

# D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

(b) Plánované rozdelenie zisku vytvoreného za bežné obdobie v EURÁCH

Zisk bežného obdobia	87.117
Prídeľ do zákonného rezervného fondu	0
Výplata podielu společníkovi	0
Nerozdelený zisk	87.117

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:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	16 767	19 033
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 340	55 130
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>19 107</b>	<b>74 163</b>

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.

### 6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť evidovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky, čiže k 31. 12. 2017, výdavky budúcich období v sume 1.686 Eur. Suma predstavuje dohodnuté skonto na základe dosiahnutého obratu a preúčtovaná bude v roku 2018.

# D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

## 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. 2017</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>512 376</b>	<b>784 842</b>
Vlastné výrobky	162 060	407 942
Tovar	72 623	57 183
Služby	277 693	319 717
<b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>1 680</b>	<b>0</b>
Tržby z predaja majetku a materiálu	1 680	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>315</b>	<b>1 293</b>
Kurzové zisky	0	0
Úroky	315	1 293
<b>Mimoriadne výnosy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## H. NÁKLADY

Presné členenie nákladov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Náklady obstaranie predaného tovaru	48 223	34 705
Náklady obstaranie spotrebného materiálu	34 697	172 891
Náklady za poskytnuté služby	318 771	379 231
Ostatné dane a poplatky	387	361
Dary	340	0
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	12	5
Odpisy	898	1 306
Finančné náklady	437	586

# D & P, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

## I. DANE Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	110 606		100,00 %	197 050		100,00 %
z toho teoretická daň:		23 227	21,00 %	43 351		22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 248	262	0,24 %	796	175	0,09 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	200	44	0,02 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>111 854</u>	<u>23 489</u>	<u>21,24 %</u>	<u>198 046</u>	<u>43 483</u>	<u>22,07 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<u><b>23 489</b></u>	<u><b>21,24 %</b></u>		<u><b>43 483</b></u>	<u><b>22,07 %</b></u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<u><b>23 489</b></u>	<u><b>21,24 %</b></u>		<u><b>43 483</b></u>	<u><b>22,07 %</b></u>

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

Konateľ firmy nie je zamestnancom spoločnosti. Spoločnosť eviduje k 31. 12. 2017 pohľadávku voči konateľovi vo výške 4.950 EUR. Táto pohľadávka vyplýva z výplaty dividend v roku 2016, kedy nebolo strhnuté zdravotné poistenie z vyplatenej sumy. Časť pohľadávky bola splatená v roku 2017 a druhá časť bude vysporiadaná v roku 2018. Spoločnosť neeviduje voči jedinému spoločníkovi firmy žiaden záväzok.

Jedinému spoločníkovi neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

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

Po 31. decembri 2017 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 2017

## **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. 2018

  
913/03 Drieždma 394  
IČO: 36 340 162  
IČ DPH: SK2021905754

Podpis štatutárneho orgánu