Poznámky k účtovnej závierke pre mikroúčtovnú jednotku

Príloha k účtovnej závierke v plnom rozsahu NIE

k **31.12.2018**
(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 jedntke
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 : poradenske sluzby

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 2018

f) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 20.3.2018

B. Informácire o orgánoch účtovnej jednotky : účtovná jednotka nie je súčsaťou konsolidovaného celku

a) Štatutárne orgány

Meno, priezvisko	**Názov orgánu**
	bežné obdobie
Ing. Daniela Štefková	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 povinnéh 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 obstrávacou cenou áno
3. Zásoby obstarávacou cenou áno
4. Pohľadávky menovitou hodnotou
5. Peňažné prostriedky a ceniny menovitou hodnotou
6.Nakl.BO a Príjm y 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 zabezpečné derivatmi reálnou hodnotou
10. Cudzia mena prpeočet 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 podnikaeľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslovaní daňových odpisov. Daňové a účtovné odpisy podnikateľa sa rovnajú. (Doplnom II.6 b – odpisový plán hmotného majetku s údajmi – inventárne číslo HIM, názov, rok zaradenia, obstarávacia 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, ooprávky účtovné).

F. Informácie o údajoch na strane aktív

1) **Spoločnosť neeviduje v účtovníctve Dlhodobý nehm.majetok**

2) **Dlhodobý HIM na majetok nie je zridané 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 pohľdávkam spoločnosť nevytvárala**
8) **Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku :**

	Suma
Pohľadávky v lehote splatnosti	5761
Pohľadávky po lehote splatnosti	18281
Ostatne pohl TOVAR	2154
spolu	26196

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančn.prenájmu

G. Informácie p údajoch na strane pasív

Druh prídelu	**Suma**
Zisk k rozdeleniu z min. obdobia	**5197**
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrov. neuhradenej straty z min. rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk min. rokov	51977
Iné rozdelenie zisku	
SPOLU	51977

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 účtovnje závierky

3/ Informácie o záväzkoch :

Záväzky v lehote splatnosti	8289
Záväzky BENEFICUM	33693
Záväzky nad 5 rokov splatnosti	0
spolu	41982

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 prídelu 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 konateľa, ktoré tvoria len istinu

H.Iinformácie o výnosoch

	bež. UO	min. UO
1. Výnosy z bežnej činnosti	120179	66331
1.1 Tržby za predaj tovaru	74680	7137
1.2 Tržby za predaj HIM		
1.3 Tržby za predaj služby	45305	55938
1.4 Ostatné prevádzkové výnosy	194	3256
1.5 Finančné výnosy		
VYNOSY SPOLU	120179	66331

I. Informácie o nákladoch

	bežn.UO	min. UO
1. Naklady z bežnej činnosti	118805	59719
1.1 Spotreba materialu	5398	8961
1.2 Náklady na pred.tovar	73173	7134
1.3 Sluzby	38268	42528
1.4 Mzdove naklady	0	0
1.5 Ostatne prev. naklady	1792	994
1.6. Finanacne naklady	174	102
SPOLU	118805	59719

J .Informácie o dani z príjmov

Druh nakladu	účt.obdobie	minulé
HV pred zdanením	1374	6612
1.1 daňovo neuznané náklady	216	129
1.2 Výnosy nepodliehajúce dani		
1.3 Umorenie daňovej straty		
SPOLU	1590	6741
Daň z príjmov	334	1116

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	26929	25968	961
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)	18586	13389	5197
Neuhradená strata nim. rokov (429)			0
HV bežného účt. obdobia	1040	5276	-4236
SPOLU	26929	25968	961

....