

IČO:	4	3	8	1	4	1	1	5
------	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:	2	0	2	2	4	7	9	6	9	0
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Článok I - Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: D&MH, s.r.o.

(právnická osoba alebo fyzická osoba podnikateľ)

Sídlo účtovnej jednotky: Staronová 1747/2A, 969 01 Banská Štiavnica

(sídlo právnickej osoby alebo miesto podnikania FO podnikateľa)

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach v rozsahu voľnej živnosti, vedenie účtovníctva, prípravné práce k realizácii stavby, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov, informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly, administratívne služby, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, usporadúvanie kurzov, seminárov, školení a prednášok, činnosť vodohospodára

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

16.03.2018

Schvaľovací orgán (valné zhromaždenie, rozhodnutie jediného spoločníka, iné): valné zhromaždenie

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadnej skupiny.

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	3	3

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 4 3 8 1 4 1 1 5

DIČ: 2 0 2 2 4 7 9 6 9 0

Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	1	1
---	---	---

Článok II – Informácie o orgánoch spoločnosti

II. a) – d)

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky, žiadne zabezpečenia, pôžičky.

Článok III - Informácie o prijatých postupoch

III.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **áno**

1. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.

- dlhodobý hmotný majetok** – Ocenenie pri obstaraní. Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.
- Pohľadávky** – pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Krátkodobý finančný majetok** – peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou
- Závazky, rezervy, dlhopisy a pôžičky** – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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. Rezervy účtovná jednotka netvorila a dlhopisy neemitovala. Pôžičky oceňuje menovitou hodnotou.
- Náklady budúcich období, príjmy budúcich období, výdavky a výnosy budúcich období** – vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

III.2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovná jednotka neuskutočnila zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 4 3 8 1 4 1 1 5

DÍČ: 2 0 2 2 4 7 9 6 9 0

III.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku/záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	<i>Obstarávacia cena</i>	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	<i>Obstarávacia cena</i>	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	<i>Obstarávacia cena</i>	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj		
Pohl'adávk	<i>Menovitá hodnota</i>	
Krátkodobý finančný majetok	<i>Obstarávacia cena</i>	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	<i>Menovitá hodnota</i>	
Záväzky	<i>Menovitá hodnota</i>	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	<i>Menovitá hodnota</i>	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Iný majetok (<i>konkretizujte</i>)		
Splatná a odložená daň z príjmov	<i>Menovitá hodnota</i>	

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba opravných položiek k majetku:

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k majetku.

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 4 3 8 1 4 1 1 5

DIČ: 2 0 2 2 4 7 9 6 9 0

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

III. 4 f) Stanovenie metódy vlastného imania

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
DHM-odpis.skupina 1	4	1/48	rovnomerný odpis
DHM-odpis.skupina 1	6	1/72	rovnomerný odpis
DHM-odpis.skupina 1	12	1/144	rovnomerný odpis
DHM-odpis.skupina 1	40	1/480	rovnomerný odpis

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** zostavený účtovnou jednotkou vychádza z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku a/alebo iných objektívnych predpokladov (uviest'?):

Zostavenie odpisového plánu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného opotrebovania.

Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 4 3 8 1 4 1 1 5

DIČ: 2 0 2 2 4 7 9 6 9 0

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** zostavený účtovnou jednotkou interným predpisom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho miere opotrebenia v bežných podmienkach jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa nerovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** bol zostavený účtovnou jednotkou interným predpisom tak, že za základ odhadu miery opotrebenia dlhodobého hmotného majetku vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa môže odlišovať od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia majetku do konca roka.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka nemala poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

III.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy na nerozdelený VH, resp. VH bežného ú. o.
Oprava významných chýb minulých účtovných období		
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období		

Informácie o chybách minulých účtovných období je potrebné prezentovať v súlade s vnútorným predpisom účtovnej jednotky o stanovení významnosti pri posudzovaní chýb v účtovných závierkach minulých účtovných období. Tento pomocný text vymažte.

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

IV.1 Informácie ku goodwillu alebo zápornému goodwillu

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

IV. 2 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 4 3 8 1 4 1 1 5

DIČ: 2 0 2 2 4 7 9 6 9 0

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

IV. 3 a) Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	335 515,29	345 515,29

IV. 3 b) Zabezpečené záväzky, opis a spôsob ich zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

IV. 4 a) - c) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

IV. 5 Informácia o tvorbe kapitálového fondu z príspevkov:

Účtovná jednotka **nevytvorila** v účtovnom období kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 odsek 2 a 217a Kapitálový fond z príspevkov Obchodného zákonníka (v znení neskorších predpisov).

IV. 6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO:	4	3	8	1	4	1	1	5
------	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:	2	0	2	2	4	7	9	6	9	0
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

V. 2 Ostatné významné finančné povinnosti nevykázané v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Dodatočné informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po 31.12.2018 do dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII - Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

V Banskej Štiavnici, 25.03.2019