

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	1	4	4	1	9
DIČ	2	0	2	0	1	1	7	9	6	8

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné informácie

- I.1** Názov účtovnej jednotky: DCP timber, s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: Dúbravca 1, 036 01 Martin
 Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria: malá účtovná jednotka
 Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: veľkoobchod s drevom, stavebným materiálom a sanitárnymi zariadeniami.
- I.2** Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 13.08.2018.
- I.3** Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve ako riadna účtovná závierka.

I.4 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky	23	21

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Zálohy na vyúčtovanie poskytnuté členom štatutárneho orgánu (spoločníkom): 75 767 EUR.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti (going concern).

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné zásady a metódy boli konzistentne aplikované.

III. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	1	4	4	1	9
DIČ	2	0	2	0	1	1	7	9	6	8

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávaciu cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci

Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca v ocenení rovnajúcom sa istine, t.j. celkovej sume dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy prenajímateľa.

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 21% daňového základu, ktorý vychádza z výsledku hospodárenia pred zdanením a ďalej je upravený o položky zvyšujúce a položky znižujúce výsledok hospodárenia.

Odložená daň z príjmov (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou.

III. 3 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Opravné položky k dlhodobému majetku a zásobám tvorené neboli.

V zmysle Zákona o účtovníctve a Postupov účtovania PO sa účtovná jednotka rozhodla, že bude ku dňu zostavenia účtovnej závierky tvoriť opravné položky na ťarchu nákladov z nezaplatených pohľadávok po lehote splatnosti:

- nad 180 dní do výšky 100 % hodnoty pohľadávky.

III. 3 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Krátkodobé rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v očakávanej výške záväzku.

III. 3 d) 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:

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	1	4	4	1	9
DIČ	2	0	2	0	1	1	7	9	6	8

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	25	4%	rovnomerná
Zvláštné TZ	20	5%	rovnomerná
Montované stavby, Zvláštné TZ	12	8,33%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zar.	10	10%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zar. , Náklad. automobily, Návesy	6	16,67%	rovnomerná
Osobné automobily	5	20%	rovnomerná
Software, Stroje, prístroje a zar.	4	25%	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku** je stanovený na základe predpokladanej doby používania dlhodobého majetku, ktorá zodpovedá spotrebe budúcich ekonomických úžitkov u tohto majetku.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý nehmotný alebo dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa **nerovnajú**.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

IV. 1 a) Charakteristika Goodwilu:

Účtovná jednotka nemá náplň pre účtovanie goodwillu.

IV. 1 b) Informácie o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka neznižovala úžitkovú hodnotu zásob, vzhľadom k uvedenému spoločnosť nevytvárala opravnú položku k zásobám.

IV. 1 c) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	37 947			26 404	11 543
Pohľadávky v rámci					

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	1	4	4	1	9
DIČ	2	0	2	0	1	1	7	9	6	8

podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	37 947	0		26 404	11 543

IV. 1 d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	293 659	38 510	332 169
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	97 266		97 266
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	100 658		100 658
Iné pohľadávky	162 588		162 588
Krátkodobé pohľadávky spolu	654 171	38 510	692 681

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	1	4	4	1	9
DIČ	2	0	2	0	1	1	7	9	6	8

Pohľadávka voči spoločníkom v sume 21 500 EUR predstavuje zostatok pohľadávky spoločnosti voči spoločníkom nadobudnutej na základe zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 2.10.2015.

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	251 561	173 051	424 612
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	257 229		257 229
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	81 163		81 163
Iné pohľadávky	1 827		1 827
Krátkodobé pohľadávky spolu	591 780	173 051	764 831

IV. 2 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	510 853	497 549
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	260 000	284 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	250 853	213 549

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	1	4	4	1	9
DIČ	2	0	2	0	1	1	7	9	6	8

Krátkodobé záväzky spolu	388 881	488 095
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	263 708	442 105
Záväzky po lehote splatnosti	125 173	45 990

IV. 2 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzky	Hodnota záväzku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kontokorentný úver od SLSP, a. s.	779 170	560 054
Úvery od VUB Leasing, a.s.	43 869	76 668

Kontokorentný úver od SLSP a.s. je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok v účtovnej hodnote 153 627 €, záložným právom na pohľadávky v hodnote 320 626 €, záložným právom na zásoby v hodnote 476 244 € a ručením tretích osôb.

Zmluvy o úveroch od VÚB Leasing a.s. sú zabezpečené zmluvami o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva na hnutel'ny majetok v účtovnej hodnote 34 926 € a záložným právom na hnutel'ny majetok v účtovnej hodnote 32 814 €.

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

Ostatné významné záväzky:

Záväzky	Hodnota záväzku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z titulu nájmu - leasingu	133 092	81 414
Záväzky z titulu novácie	63 716	67 502
Záväzky z titulu nadobudnutia nehnuteľnosti	39 012	41 329
Záväzky z titulu postúpenia	301 272	319 169

IV. 2 c) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	1	4	4	1	9
DIČ	2	0	2	0	1	1	7	9	6	8

Krátkodobé rezervy, z toho:	15 056	13 552	15 056	0	13 552
Nevyčerp.dovolenky	15 056	13 552	15 056	0	13 552

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 033	15 056	11 033	0	15 056
Nevyčerp.dovolenky	11 033	15 056	11 033	0	15 056

IV. 2 d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	102 335	94 892
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	21 491	19 928
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	1 563	1 553
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	1	4	4	1	9
DIČ	2	0	2	0	1	1	7	9	6	8

IV. 3 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z postúpených pohľadávok (faktoring)	3 842 391	3 839 904

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Doprava	261 611	270 114
Z odpísaných pohľadávok (faktoring)	3 842 391	3 839 904

IV. 4 Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	20 780	0
Tržby z predaja služieb	27 843	29 268
Tržby za tovar	7 712 876	8 327 410
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	7 761 499	8 356 678

IV. 5 Informácia o kapitálovom fonde z príspevkov

Účtovná jednotka nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods.2 §217a Obchodného zákonníka.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku**
Účtovná jednotka neviduje podmienený majetok
- V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch**
Účtovná jednotka neviduje podmienené záväzky

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	1	4	4	1	9
DIČ	2	0	2	0	1	1	7	9	6	8

V. 2 Informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú vo finančných výkazoch

Účtovná jednotka nemá náplň.

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia, nenastali významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavenú účtovnú závierku.

Čl. VII Ostatné informácie

VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvádzanie ostatných informácií podľa článku VII. Prílohy č.1 opatrenia MF SR č.MF/19927/2015-74.

VII. 2 Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2018				31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 672	0	0	0	6 672
Základné imanie	6 672	0	0	0	6 672
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	667	0	0	0	667
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	667	0	0	0	667
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	88 349	0	244 607	147 843	-8 415
Nerozdelený zisk minulých rokov	603 037	0	244 607	147 843	506 273
Neuhradená strata minulých rokov	-514 688	0	0	0	-514 688
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	147 843	141 047		-147 843	141 047
Spolu	243 531	141 047	244 607	0	139 971

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2017				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 672	0	0	0	6 672
Základné imanie	6 672	0	0	0	6 672
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	667	0	0	0	667
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	667	0	0	0	667
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	49 449	0	0	38 900	88 349
Nerozdelený zisk minulých rokov	564 137	0	0	38 900	603 037
Neuhradená strata minulých rokov	-514 688	0	0	0	-514 688
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	38 900	147 843		-38 900	147 843
Spolu	95 688	147 843	0	0	243 531