

POZNÁMKY

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

ČI.I

Všeobecné informácie

(1) Spoločnosť:

DLP, spol. s r.o., Pivovarská 1338, 951 35 Veľké Zálužie

IČO: 46936769 IČ DPH:SK2023667063

Zapísaná: OR Okresného súdu v Nitre odd. Sro, vložka č.33347/N

Založená : 21.12.2012

Spoločníci: Dušan Pavel vklad: 14.500,- € (splatené: 14.500,- €)

PhDr. Ľuboslava Pavelová, PhD. vklad: 14.500,- € (splatené: 14.500,- €)

Štatutárny orgán: Dušan Pavel - konateľ, PhDr. Ľuboslava Pavelová, PhD. – konateľ,

Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisuje každý z konateľov samostatne tak, že k písanému alebo tlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis

Hlavná činnosť: Medzinárodná nákladná automobilová preprava

(2) Dátum schválenia ÚZ za bezprostredne predchádzajúce obdobie konateľmi spoločnosti:
31.03.2018

(3) Spoločnosť DLP, spol. s r.o. zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia, teda k 31.12.2018, za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Poznámky sú predložené v jednom exemplári príslušnému daňovému úradu k termínu uvedenom v záhlaví formulárov súvahy a výkazu ziskov a strát.

(4) Spoločnosť nemá skupinu účtovných jednotiek a nezostavuje konsolidovanú závierku

(5) Priemerný počet zamestnancov: 7

ČI.II

Informácie o orgánoch spoločnosti

(1) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) nie sú poskytnuté záruky ani iné zabezpečenia

b) pôžičky poskytnuté konateľom, resp. spoločníkom ku koncu účtovného obdobia:

1. celková suma poskytnutých pôžičiek – 128.260,- €
2. celková suma splatených pôžičiek
3. celková suma odpustených pôžičiek

c) s podmienok splatenia keď budú prostriedky z rozdelenia zisku po zdanení.

d) použité finančné prostriedky na súkromné účely:

Čl.III

Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2018 vzhľadom k tomu že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Účtovná jednotka pri vedení účtovníctva sa riadila príslušnými ustanoveniami zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a Účtovnej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva (opatrenie MF SR č. mf/27076/2007-74).

Účtovníctvo bolo vedené v peňažných jednotkách meny euro a v prípadoch stanovených v § 4 odst. 7 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, súčasne aj v cudzích menách, prepočítaných ku dňu účtovnej závierky devízovým kurzom ECB pre príslušné meny ku dňu 31.12.2017.

Účtovníctvo je spracované outsourcingom. Podvojný účtovníctvo a následne evidencie: záväzky, pohľadávky, pokladnice, bankové účty, interné doklady, dlhodobý majetok, DPH a sklad, je vedené na počítači PC – ekonóm pri použití programového vybavenia firmy KROS, a.s. Programové vybavenie pracuje vo všeobecnom užívateľskom systéme OMEGA. Výstupom vybavenia sú nasledovné zostavy: Denník účtovných zápisov, hlavná kniha, kniha analytickej evidencie, saldokonto, Súvaha a výkaz ziskov a strát, Cash flow, Daňové priznanie k DzPPO.

Účtovníctvo sa riadi komplexným súborom vnútro podnikových smerníc pre vedenie účtovníctva zostavených pre účtovné obdobie roku 2012.

Účtovné zásady a metódy účtovná jednotka počas uvedeného obdobia nezmenila ani v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: **Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(4) Spôsob a stanovenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane stanovenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä:

- a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný do spoločnosti bol oceňovaný cenou obstarania plus náklady súvisiace s obstaraním - dopravné náklady, clo.

- b) Obstaranie a úbytky zásob v bežnom účtovnom období bolo účtované spôsobom B účtovania zásob.
- c) nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním – recyklačný fond.
- d) pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, mesačne aktualizovaný.
- e) pohľadávky boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.
- f) finančný majetok bol oceňovaný nominálnou hodnotou.
- g) záväzky z obchodného styku, finančné výpomoci a úvery boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.
- h) spoločnosť neúčtovala o majetku, pohľadávkach a záväzkoch v cudzej mene.
- i) náklady a výnosy boli časovo rozlišované na základe vecnej a časovej súvislosti. Zúčtovanie komplexných nákladov a výnosov budúcich období sa vykoná v účtovnom období, s ktorým rozlíšené náklady a výnosy vecne súvisia.
- j) Rezervy boli tvorené na základe odborného posúdenia.
- k) Oceňovanie časového rozlíšenia na strane pasív súvahy. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období boli vykazované vo výške, ktorá je v súlade so zabezpečením zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- l) stanovenie ocenenia vlastného imania ako súčet: nominálnej hodnoty základného imania, nominálne hodnoty kapitálových fondov tvorených po schválení ÚZ valným zhromaždením spoločnosti, nominálna hodnota zákonného rezervného fondu (tvorený ako prírastok hodnoty 0,6% zo základu dane miezd zamestnancov za príslušné obdobie), hodnotou ku vzniku výsledku hospodárenia minulých rokov a hodnotou ku vzniku výsledku hospodárenia za príslušné obdobie.
- *Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*
- m) tvorba odpisového plánu:
Daňové odpisy predstavujú postupné zahrňovanie odpisov automobilu do daňových výdavkov (§ 22 ods. 1 zákona o dani z príjmov). Postup pri odpisovaní automobilu nám stanovuje § 26 zákona o dani z príjmov.
(1m) V prvom roku odpisovania je majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do odpisových skupín, uvedených v prílohe č. 1 zákona o dani z príjmov.

Odpisová skupina 1 – 4 roky

Položka	Kód KP	Názov
1 – 24	29.10.2	Osobné automobily

1 – 25	29.10.3	Motorové vozidlá na prepravu desať a viac osôb (autobusy) okrem trolejbusov a elektrobusev
1 - 26	29.10.4	Motorové vozidlá na prepravu nákladu

(2m) Pre každý novoobstaraný majetok platí zásada UO = DO. Spôsob daňového odpisovania sa nemení počas celej doby odpisovania.

(4m) Odpisové skupiny 2,3,4 sa odpisujú rovnakým spôsobom UO=DO

Dlhodobý majetok - Daňové odpisy

Strana : **1**
 Za obdobie od : 1 / 2018
 do : 12 / 2018

Poznámka :
 Firma : DLP, spol s r.o. (2018), Pivovarská 1338, 95135, Veľké Zálužie

P.č.	Inventárne číslo	Názov	Trieda	Dátum zaradenia	Dátum vyradenia	Obst. cena [EUR]	Vstupná cena daňová [EUR]	Rok	Odpis [EUR]	Zostatková hodnota [EUR]	Typ odpisu
1	000001	Ťahač IVECO Stralis 440ST/440S45T (NR 866GU)	022	1.7.2013		15 190,55	15 190,55	0	0,00	0,00	ZH daň
2	000002	Osobný automobil Peugeot 307 - NR883FD	022	31.7.2013		4 500,00	4 500,00	0	0,00	0,00	ZH daň
3	000003	ZIPP CONVAULT nádrž na naftu	022	19.9.2013		4 000,00	4 000,00	2018	334,00	2 218,00	R-4
4	000004	Citroen Berlingo NR222FD	022	19.5.2014		6 300,00	6 300,00	2018	525,00	0,00	R-1
5	000005	Náves Kogel	022	9.10.2014		8 000,00	8 000,00	2018	1 334,00	2 330,00	R-2
6	000006	Nákladný automobil DAF XF105 LOW DECK	022	18.3.2015		35 104,01	35 104,01	2018	8 777,00	1 459,01	R-1
7	000007	Prive s Náves KOGEL Mega-Max S24	022	11.5.2015		11 500,00	11 500,00	2018	1 917,00	4 471,00	R-2
8	000008	Náves SCHMITZ	022	26.10.2015		10 000,00	10 000,00	2018	1 667,00	4 582,00	R-2
9	000009	Ťahač VOLVO	022	1.1.2016		28 999,00	28 999,00	2018	7 250,00	7 249,00	R-1
10	000010	Nákladný automobil DAF LF	022	4.5.2016		4 800,00	4 800,00	2018	1 200,00	1 600,00	R-1
11	000011	Náves KOGEL	022	29.7.2016		4 000,00	4 000,00	2018	667,00	2 332,00	R-2
12	000012	Ťahač DAF XF 105.460	022	20.9.2016		38 499,47	38 499,47	2018	9 625,00	16 040,47	R-1
13	000013	FIAT DUCATO	022	26.9.2016		11 666,67	11 666,67	2018	2 917,00	4 859,67	R-1
14	000014	Motocykel Yamaha 900 ABS	022	2.1.2017		6 660,00	6 660,00	2018	1 110,00	4 440,00	R-2
15	000015	Ťahač DAF XF.105.460 EEV	022	21.2.2017		44 086,68	44 086,68	2018	11 022,00	22 960,68	R-1
16	000016	Peugeot Partner NEW TEEPE OUTDOOR 1,6 eHDi	022	2.10.2017		11 000,00	11 000,00	2018	2 750,00	7 562,00	R-1
17	000017	Ťahač DAF XF.460 SC LD	022	14.2.2018		43 000,10	43 000,10	2018	9 855,00	33 145,10	R-1
18	000018	Náves Schmitz Mulda	022	22.2.2018		13 999,98	13 999,98	2018	2 139,00	11 860,98	R-2
19	000019	Budova Lehota PD	022	3.10.2018		13 000,00	13 000,00	2018	82,00	12 918,00	R-6
20	000020	Prive s Náves KRONE	022	19.10.2018		9 684,29	9 684,29	2018	404,00	9 280,29	R-2

Spolu : 323 990,75 323 990,75 63 575,00 149 308,20

n) dotácie neboli poskytnuté

(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných obdobiach:

Ostatné chyby a korekcie vykonané za účtovné obdobie uskutočnené sú v úhrnnej sume pod 500 € a nie sú významné z pohľadu hospodárskeho výsledku spoločnosti.

ČI.IV

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

- (1) O dlhodobom nehmotnom majetku - goodwill, resp. záporný goodwill ÚJ neučtuje.
- (2) O významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi ÚJ neučtuje.
- (3) Informácia o záväzkoch po dobách splatnosti:

Poznámky Úč POD 3-01

Kniha záväzkov

Strana : 1

Poznámka :
 Firma : DLP, spol s r.o. (2018), Pivovarská 1338, 95135, Veľké Zálužie
 Kritériá : Stav k 31.12.2018, neuhradené, preplatené
 Od : otvorenia
 Do : zatvorenia

Interné číslo dokladu	Ext. číslo dokladu	Dátum prijatia	Dátum splaten.	Partner	ICO	Suma v EUR			Suma v cudzej mene	Úhrady				Zostáva uhradiť		Dohrádzat				
						Základ	DPH	Spolu		[EUR]	[CM]	Mena	Dátum	Číslo dokladu	[EUR]		[CM]			
DD	4820180001	201810393	01.03.2018	02.03.2018	HIRK spol. s r.	31355404	-17,09	-3,42	-20,51	-20,51	EUR					-20,51	-20,51	-20,51		
zDF	7020180093	3101111111	06.12.2018	10.12.2018	W.A.G. payment	26415623	132,09		132,09	132,09	EUR					132,09	132,09	132,09		
DF	3018192	2018629	14.12.2018	26.12.2018	TOMÁNAK s.r.o	45432767	1 629,38	325,88	1 955,26	1 955,26	EUR					1 955,26	1 955,26	1 955,26		
DF	3018193	2018188	15.12.2018	27.12.2018	Service meracej	33355070	130,00	26,00	156,00	156,00	EUR					156,00	156,00	156,00		
DF	3018196	201813925	27.12.2018	28.12.2018	HIRK spol. s r.	31355404	3 481,19	696,24	4 177,43	4 177,43	EUR	4 200,00	4 200,00	EUR	21.12.2018	DPF	4020180020	-22,57	-22,57	-22,57
DF	3018199	2018046	28.12.2018	30.12.2018	Silvia Bechenov	41437772	1 667,00	333,40	2 000,40	2 000,40	EUR						2 000,40	2 000,40	2 000,40	
DF	3018200	1020180208	28.12.2018	04.01.2019	Safe 4 you s.r.	47224479	150,00		150,00	150,00	EUR						150,00	150,00	150,00	
DF	3018201	2018716	28.12.2018	11.01.2019	TOMÁNAK s.r.o	45432767	1 041,67	208,33	1 250,00	1 250,00	EUR						1 250,00	1 250,00	1 250,00	
zDF	7020180103	3208596017	18.12.2018	01.01.2019	W.A.G. payment	26415623	1 146,63		1 146,63	1 146,63	EUR						1 146,63	1 146,63	1 146,63	
zDF	7020180104	1804011090868	31.12.2018	10.01.2019	W.A.G. payment	26415623	24,65		24,65	24,65	EUR						24,65	24,65	24,65	
zDF	7020180105	1804011090716	31.12.2018	10.01.2019	W.A.G. payment	26415623	15,68		15,68	15,68	EUR						15,68	15,68	15,68	
zDF	7020180106	1804011091627	31.12.2018	14.01.2019	W.A.G. payment	26415623	119,64		119,64	119,64	EUR						119,64	119,64	119,64	
zDF	7020180107	1804011080201	31.12.2018	10.01.2019	W.A.G. payment	26415623	146,99		146,99	146,99	EUR						146,99	146,99	146,99	
zDF	7020180108	180401108315	31.12.2018	14.01.2019	W.A.G. payment	26415623	47,22		47,22	47,22	EUR						47,22	47,22	47,22	
zDF	7020180109	3103658441	31.12.2018	14.01.2019	W.A.G. payment	26415623	132,09		132,09	132,09	EUR						132,09	132,09	132,09	
Spolu :							9 847,14	1 886,43	11 433,57			4 200,00					7 233,57			

(4) informácia o vlastných akciách: **Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: *boli preúčtované nevyplatené cestovné náhrady zamestnancom za roky 2016, 2016 v sume 39.950 do mimoriadnych výnosov 648 a zdanené.*

ČI.V

Informácie o iných aktívach a pasívach

(1) K iným aktívam a iným pasívam:

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane neistá udalosť v budúcnosti - **Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia: **Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, či sa netýka spriaznených osôb, zákonná povinnosť odobrať urč. množstvo produktov, uskutočniť investície, veľké opravy a pod. - **Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(3) na podsúvahových účtoch spoločnosť *neúčtuje* – o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a pod.

ČI.VI

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

(1) Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú

zohľadnené v súvahe a vo výkaze ziskov a strát: - **Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

ČI.VII

Ostatné informácie

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo poskytovať vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme: **Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(2) Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje §23d ods. 6 zákona

(3) Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje §23d ods. 6 zákona