

Poznámky k účtovnej zázvierke k 31. decembru 2018

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

D&S Slovakia, spol. s r.o.
Čataj 464
900 83 Čataj

Spoločnosť D&S Slovakia, spol. s r.o. ., (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa spoločenskou zmluvou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným dňa 15.12.1997 v zmysle §§ 56-75 a § 105 a nasl. Zák.č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a do obchodného registra bola zapísaná 8. apríla 1998 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel Sro., vložka 17064/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 744 375.

(b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- prevádzkovanie verejných telovýchovných a tanečných škôl
- organizovanie kurzov pre cvičiteľov, trénerov a rozhodcov
- organizovanie telovýchovných a tanečných kurzov a činnosť športových inštruktorov
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- masérské služby
- vydávanie kníh, brožúr, propagačných materiálov, novín
- rozmnožovanie nahraných nosičov záznamu zvuku
- rozmnožovanie nahraných nosičov záznamu obrazu
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- organizovanie, usporadúvanie a sprostredkovanie kultúrno-spoločenských a športových podujatí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti kultúry, športu, hudobnej a audiovizuálnej produkcie
- usporadúvanie školení
- poradenská činnosť v predmetoch podnikania
- vydávanie nahraných nosičov záznamu zvuku
- výroba a predaj nenahraných nosičov zvukových a zvukovoobrazových záznamov
- predaj a požičiavanie nahraných nosičov zvukových a zvukovoobrazových záznamov
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora-vydávanie nahraných nosičov
- producentská činnosť v oblasti videotvorby
- záznamy videokamerou
- audiovizia - výroba videa, videofilmov a videoprogramov

- fotografické služby
- výroba scénických dekorácií
- automatizované spracovanie dát - výroba multimedialnych prezentácií a zhotovovanie www stránok
- predaj počítačovej grafiky a animácií
- nákup, predaj a sprostredkovateľská činnosť v oblasti hardware, pamäťových médií, riadiacich systémov a elektroniky
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi
- nákup a predaj kancelárskej a výpočtovej techniky
- prenájom prestrešenia a ozvučovacej techniky
- prenájom strojov a zariadení
- prenájom motorových vozidiel
- upratovacie práce

(c) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 0

(d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zavierky

Účtovná zavierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná zavierka.

(e) Dátum schválenia účtovnej zavierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zavierka spoločnosti bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa: 11.09.2018

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

(a) Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti k 31. decembru:

Mgr. Peter Olej, PhD.
Čataj464
Čataj 900 83

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Mgr. Peter Olej, PhD.	6 638	100	100
Spolu	6 638	100	100

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zavierky:

Účtovná zavierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(b) Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadny dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- EUR a nižšia sa účtuje na ľarchu účtu 518 - ostatné služby pri uvedení do používania.

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok sa účtuje na ľarchu nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

Softvér, stroje, prístroje a zariadenia a dopravné prostriedky zaradené do užívania do roku 2002 sa odpisujú zrýchleným spôsobom použitím koeficientov v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

(c) Cenné papiere a podiely

(d) Zásoby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty pohľadávok v dôsledku pochybnosti a nevykonalnosti sa vyjadruje opravou položkou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou tvorené na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) 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.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Deriváty

(l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa zúčtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(n) **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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť vlastní dve motorové vozidlá

2. Dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia uvádza nasledujúca tabuľka:

	31.12.2017 EUR	Tvorba (Zvýšenie) EUR	Zrušenie (Rozpustenie) EUR	31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	33 360	10 264	23 096
Iné pohľadávky		0	0	0
Spolu	0	33 360	10 264	23 096

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok (brutto) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
pohľadávky do lehoty splatnosti	23 096	0
pohľadávky po lehote splatnosti	0	
Spolu	23 096	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách.

6. Krátkodobý finančný majetok

7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie zahŕňa položky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018 v €	31.12.2017 v €
Náklady budúcich období - poisťné	460	460
Náklady budúcich období - reklama		
Náklady budúcich období - ostatné	0	0
Príjmy budúcich období		0
Spolu	460	460

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti: 6638,- EUR

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	31.12.2017 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	31.12.2018 EUR
Základné imanie	6 638	0	0	0	6 638
Kapitálové fondy			0	0	0
Ostatné kapitálové fondy					0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				0	0
Fondy zo zisku	0				272
Zákonný rezervný fond		272		0	272
Štatutárne fondy a ostatné fondy				0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 978			0	1 978
Neuhradená strata minulých rokov	95 217		5 168	0	90 050
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	5 440			0	7 657
Spolu		0	0	0	

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	31.12.2018 EUR
Na kurzové straty	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy					
Dlhodobé rezervy					
		0	0	0	
			0	0	
				0	
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0		0	0	0
Nevyfakturované dodávky		0		0	0
Rezervy				0	0
					0
Iné		0	0	0	0
		0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	0	0	0	0	0

Ostatné rezervy

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	483	1 474
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	483	1 474
Spolu dlhodobé záväzky z obchodného styku		

4. Sociálny fond

Spoločnosť netvorí tento fond – nemá

Tvorba a čerpanie sociálne fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2017 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie		
Stav k 31. decembru	0	0

5. Bankové úvery

Spoločnosť neprijala ani nečerpala žiadny bankový úver.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období		2 720
Spolu	0	2 720

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých typov služieb, a podľa teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Služby		Tovar		Iné		Spolu	
	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	20 197	16 458	7 603	2 011	340		28 140	18 469
Česká republika					0	0	0	0
Iné			0		0	0	0	0
spolu	20 197	16 458	7 603	2 011	340	0	28 140	18 469

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neaktivovala v bežnom roku žiadne aktíva.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2017 EUR
Zmluvné penále, úroky z omeškania		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		0
Spolu	0	0

5. Finančné výnosy

6. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2017 EUR
Náhrady škôd od poisťovne		
Ostatné		
Spolu	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2017 EUR
Opravy	326	733
Cestovné		0
Reprezentačné	112	0
Odborno - poradenské služby	2 130	0
Služby hospodárskeho charakteru	1 934	4 986
Material	5 604	10 010
Mzdové a sociálne		0
Ostatné		
Spolu	10 106	15 729

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2017 EUR
Odpísané pohľadávky		0
Manká a škody do normy		
Dary	375	
Ostatné pokuty a penále		
Ostatné prevádzkové náklady (koeficient DPH)		
Spolu	375	0

3. Finančné náklady

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť dosiahla za rok 2018 zisk 7656,91 €

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

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 po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

a) Ostatné finančné povinnosti

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

D&S Slovakia, spol. s r.o.
Čataj 464
900 83 Čataj

Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2018

**N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri nenastali iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.