

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

zostavené podľa Opatrenia MF/23378/2014-74 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

A) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	DŠB PROFI s.r.o.
Sídlo:	Lamačská 109, 841 03 Bratislava
Dátum založenia:	29.09.2016
Dátum vzniku:	29.09.2016

B) Základné údaje o účtovnej jednotke:

a) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- pomocné práce vo výrobe, baliace práce, skladovanie, logistické činnosti na základe objednávok a obchodných zmlúv formou dodávateľských služieb

b) Spoločníci a štatutárny orgán spoločnosti :

Mgr. Jozef Šiška spoločník – štatutár 50 % podiel spoločnosti

Mgr. Rastislav Šnirc spoločník – štatutár 50 % podiel spoločnosti

Daniel Ryba štatutár

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	21
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená ako riadna, za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018 v rozsahu malej účtovnej jednotky.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 31.12.2018

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a/ Základ prezentácie**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. MF/24013/2011-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov.

b/ Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Spoločnosť sa riadi platnými zákonmi o účtovníctve, dani z príjmu a ostatných platných súvisiacich predpisov.

c/ Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť v účtovnom období nakupovala DHM, netvorila žiadny dlhodobý majetok

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť vo vykazovanom období nenakupovala žiadne cenné papiere ani podiely

Zásoby a zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala o zásobách ani o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky a Záväzky

Pohľadávky a záväzky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtuje o bežných NBO

Rezervy

V účtovnom roku 2018 spoločnosť netvorila žiadne rezervy.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období spoločnosť v roku 2018 nevykazuje.

Leasing

Spoločnosť nemá majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Spoločnosť zatiaľ pokračuje v roku 2019 vo svojej činnosti – v podstatne menšom objeme prác.

b) Spoločnosť nemenila účtovné zásady.

c) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok,

ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
		Stavby	Samos-tatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4500						4500
Prírastky		125000	63150						188150
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		125000	67650						192650
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			844						844
Prírastky		3125	16408						19533
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3125	17252						20377
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3656						3656
Stav na konci účtovného obdobia		121875	50398						172273

b) Dlhodobý majetok je poistený: motorové vozidlá – havarijné a PZP poistenie

c) Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

d) Spoločnosť nemá zásoby, neúčtuje o nákupe a evidencii zásob.

e) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Spoločnosť má krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 2.028.693 eur. Z toho sú obchodné pohľadávky 1.437.030 eur v lehote splatnosti, iné pohľadávky sú 100.082 eur, daňové pohľadávky vo výške 491.581 eur.

f) Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

g) Odložená daňová pohľadávka – spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

h) Krátkodobý finančný majetok:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3297884	12.614
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	214553	282.316

l) Náklady budúcich období tvoria bežné náklady, ako poistné ap.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie tvoria: Základné imanie vo výške 5000 eur, rezervný fond vo výške 500 eur, nerozdelený zisk minulých období vo výške 1831245 eur, a hospodársky výsledok bežného obdobia vo výške 2.775.934 eur (zisk).

2. Hodnota upísaného vlastného imania: 5.000 eur, splatené v celom rozsahu.

3. Účtovný zisk z minulého obdobia bol zúčtovaný na neuhradené zisky minulých období

4. Spoločnosť netvorila žiadne rezervy v účtovnom období

5. Závazky spoločnosti :

5. Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3300	867
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1097424	674948
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1.097.424	674.948

b) Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku. .

c) Záväzky zo sociálneho fondu:

SF sa tvorí podľa zákona, čerpá sa na stravovanie pracovníkov.

d.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť má zriadený kontokorent k bežnému účtu, ktorý na konci obdobia nečerpala
Spoločnosť nemá úvery ani iné pôžičky

e) Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch budúcich období v roku 2018.

H. Informácie o výnosoch:

a) Výnosy spoločnosti tvoria tržby z poskytovania služieb vo výške 10.519.083 eur, a ostatné prevádzkové výnosy vo výške 37.909 eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	10.519.083	9.707.110
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	37.909	45.013
Čistý obrat celkom	10.519.083	9.707.110

I. Informácie o nákladoch:

a) Náklady v roku 2018 tvorili : spotreba materiálu vo výške 8.532 eur, prijaté služby vo výške 6.417.049 eur, osobné náklady vo výške 527.140 eur, odpisy HM vo výške 19.533 eur a ostatné náklady vo výške 3.131 eur. Finančné náklady sú celkom 63.459 eur vrátane komerčného poistenia pracovníkov.

J. Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	B	c	d	E	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3.517.845	X	21	2.344.445	x	21
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	15.062			1.554		
Spolu	3.532.907			2.345.999		
Splatná daň z príjmov	741.911			492.660		
Celková daň z príjmov	741.911			492.660		

I. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

V účtovnom období neboli vyplácané žiadne odmeny spoločníkom, ani štatutárnym orgánom spoločnosti.

J. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po 31.12.2018 spoločnosť značne znížila svoje výkony, následne zvažuje ukončenie činnosti. Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.

K. Prehľad zmien vlastného imania

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1.870.147
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	2.742.532
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4.612.679
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	2.775.934

Trnava, 27.06.2019

Mgr.Jozef Šiška
DŠB PROFÍ s.r.o.