

DI Consulting s.r.o., Janka Kráľa 1076/16, 020 01 Púchov

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO:	4	4	0	1	5	1	6	0
------	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ:	2	0	2	2	5	4	5	8	9	9
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej k 31. decembru 2023

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

- DI Consulting s.r.o.
- Janka Kráľa 1076/16, 020 01 Púchov
- Spoločnosť DI Consulting s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26.02.2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 26.02.2008 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka č. 19839/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- maloobchod a veľkoobchod
- sprostredkovanie obchodu
- sprostredkovanie výroby
- sprostredkovanie služieb
- prípravné práce k realizácii výroby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pre realizáciu exteriérov a interiérov
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- správa bytového a nebytového fondu a jeho údržba zabezpečovaná obstarávateľským spôsobom
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných nez základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- reklamné a marketingové služby
- poskytovanie služieb v záhradníctve
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba a hutnícke spracovanie kovov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

- Valné zhromaždenie schválilo dňa 17.03.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

DI Consulting s.r.o., Janka Kráľa 1076/16, 020 01 Púchov

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 4 4 0 1 5 1 6 0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ: 2 0 2 2 5 4 5 8 9 9

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

- Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

C. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány a spoločníci spoločnosti

V priebehu roka 2023 nenastali žiadne Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti .

- Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Dušan Mikula	6640	50	50	0,00
Ign. Ingrid Mikulová	6640	50	50	0,00
Spolu	13280	100	100,00	0,00

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.
- Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

c) Pohľadávky

- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

d) Finančné účty

- Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

e) Rezervy

- Spoločnosť nevytvorila žiadne rezervy.

DI Consulting s.r.o., Janka Kráľa 1076/16, 020 01 Púchov

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO:	4	4	0	1	5	1	6	0
------	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ:	2	0	2	2	5	4	5	8	9	9
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

f) Závazky

- Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa 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.

g) Vykazovanie výnosov

- Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.
- Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie plá Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb.

DI Consulting s.r.o., Janka Kráľa 1076/16, 020 01 Púchov
 Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

- Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

V bezprostredne predchádzajúcom období Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

DI Consulting s.r.o., Janka Kráľa 1076/16, 020 01 Púchov

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

2. Dlhodobý hmotný majetok

- Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	458241	5202139	702276				1501775		7864431
Prírastky		14322					321934		336256
Úbytky		1028	91065				14322		106415
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	458241	5215433	611211				1809387		8094272
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1789586	541900						2331486
Prírastky		248220	70496						318716
Úbytky			91065						91065
Stav na konci účtovného obdobia		2037806	521331						2559137
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	458241	3412553	160376				1501775		5532945
Stav na konci účtovného obdobia	458241	3177627	89880				1809387		5535135

DI Consulting s.r.o., Janka Kráľa 1076/16, 020 01 Púchov
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

3. Dlhodobý finančný majetok –

- Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			5092800				5092800
Prírastky					5000				5000
Úbytky		0			36000				36000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0			5123800				5123800
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			5092800				5092800
Stav na konci účtovného obdobia		0			5123800				5123800

DI Consulting s.r.o., Janka Kráľa 1076/16, 020 01 Púchov

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

4. Zásoby

Zásoby	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
Materiál	0				0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0				
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0				0

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

6. Pohľadávky

- Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.
- Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	977479	0	977479
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1	0	1
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	977480	0	828615

DI Consulting s.r.o., Janka Kráľa 1076/16, 020 01 Púchov

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

7. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

- Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným stranám v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

8. Finančné účty

- Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18793	9182
Bežné bankové účty	162169	39779
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	180962	48961

- Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

- Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Poistné PZP,HP,	17122	16768
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	57862	25281

10. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme ako prenajímateľ.

DI Consulting s.r.o., Janka Kráľa 1076/16, 020 01 Púchov

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

- Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 280				13 280
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	500000				500000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1328				1328
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2027736			332494	2360230
Neuhradená strata minulých rokov	-190137				-190137
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	332494	468522		-332494	468522
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu:	2684701	468522		0	3153223

2. Závazky

- Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	1833801	1837637
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4998298	4998298

3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

- Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku/odloženej daňovej pohľadávke v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6003	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1401	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1401	
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	7404	

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

- Spoločnosti nebol poskytnutý žiadny bankový úver a vydané žiadne dlhopisy.

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

- Spoločnosti nebola poskytnutá krátkodobá pôžička.

7. Časové rozlíšenie

- Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane Pasív.

8. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

- Spoločnosť neúčtuje o derivátových obchodoch.

9. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

- Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

- Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za predaj materiálu		Tržby – prenájom, energie, ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko		0	2247468	1846237
Spolu	0	0	0	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

- Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje 0 EUR.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

- Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti – spoločnosť neaktivovala majetok.
- Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2247468	1846237
Tržby z predaja tovaru		
Výnosy z predaja DNM a DHM	41987	720000
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12685	2507
Čistý obrat celkom	2302140	2568744

DI Consulting s.r.o., Janka Kráľa 1076/16, 020 01 Púchov

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

H. NÁKLADY

- Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady	1695388	2133059
Materiál, energie	457197	366984
služby	510785	460579
ostatné služby	727406	1305496

I. DANE Z PRÍJMOV

- Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	594880	x	x	422068	x	x
teoretická daň	X		21%	X		21%
Daňovo neuznané náklady	5975		21%	4475		21%
Sumy nezapl.do konca zd.obdobia	3850		21%	3000		21%
Sumy zapl.do konca zd.obdobia	3000		21%	3000		21%
Spolu	601705			426543		
Odpočet daň.straty						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	126358	21%	x	89574	21%
Zapl.preddavky	102157			125698,62		
Odložená daň z príjmov	x		21%	x		21%
Celková daň z príjmov	x	24201	21%	x		21%
Preplatok					36124,66	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

- Spoločnosť nemá majetko vzatý do prenájmu.

2. Majetok daný do prenájmu

- Špoločnosť nemá žiadny majetok, ktorý by dávala do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

- Spoločnosť neevviduje žiadne iné aktíva a pasíva.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

DI Consulting s.r.o., Janka Kráľa 1076/16, 020 01 Púchov

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

- Spoločnosť neposkytla žiadne iné príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

- Spoločnosť neuskutočnila žiadne ekonomické transakcie so spriaznenými osobami

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

- Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023

Zostavené dňa: 06.03.2024	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 08.03.2024	Ing. Dušan Mikula Konateľ spoločnosti	Ing. Eva Pochlopeňová	Ing. Eva Pochlopeňová