

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2013

v - eurocentoch☒ - celých eurách *)Za obdobie od **mesiac** **rok**
 1 2013do **mesiac** **rok**
 12 2013Za bezprostredne **mesiac** **rok**
predchádzajúce obdobie od 1 2012do **mesiac** **rok**
 12 2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

 13. 08. 2011

Účtovná závierka: *)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka: *)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

 46300228

DIČ

 2023320255

Kód SK NACE

 43 · 39 · 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

 Divitum s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

 549

PSČ

 92501

Názov obce

 Matúškovo

Číslo telefónu

 031/ 78058002

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

 tothovamagda@stonline.sk

Zostavené dňa: 25.2.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom ☒.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Divitum s.r.o.
925 01 Matúškovo 549

Deň založenia:

Vznik účtovnej jednotky: daň zápisu do obchodného registra: 13.8.2011
(Obchodný register Okresného súdu ...Trnava....., oddiel s.r.o., vložka číslo. 27962/T.

b) Opis hospodárskej činnosti

- stavebné práce

c) Priemerný počet zamestnancov

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

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2012 nebola zostavená, ÚJ vznikla v roku 2013.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku .

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 E a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi.

Odpisy dlhodobého hmotného 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. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 E a menej, sa účtuje ako o zásobách. Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
stavby	20 rokov	rovnomerne	5 %
samosť. hnut. veci	4-6 rokov	rovnomerne	25 % - 16,66 %

Dotácie na obstaranie majetku neboli poskytnuté.

2. ZÁSoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou sú oceňované vlastnými nákladmi – priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahuje na výrobu alebo inú činnosť.

3. POHLADÁVKY

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

4. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. 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.

6. 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.

7. ZÁVÄZKY

Závazky sa pri ich vzniku 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.

8. REZERVY

REZERVY SÚ ZÁVÄZKY S NEURČITÝM ČASOVÝM VYMEDZENÍM ALEBO VÝŠKOU, TVORIA SA NA KRYTIE ZNÁMYCH RIZÍK ALEBO STRÁT Z PODNIKANIA. OCEŇUJÚ SA V OČAKÁVANEJ VÝŠKE ZÁVÄZKU.

9. CUDZIA MENA

Podľa § 24 ods.2 zákona o účtovníctve, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným ECB (ďalej len referenčný kurz):

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

10. Výnosy

TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR NEOBSAHUJÚ DAŇ Z PRIDANEJ HODNOTY A SÚ ZNÍŽENÉ O ZĽAVY A ZRÁŽKY (RABATY, BONUSY, SKONTÁ, DOBROPISY A POD.).

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie k časti F. písm.a) prílohy č.3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie k časti F. písm.a) prílohy č.3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			27530			27530
Prírastky						
Úbytky			27530			27530
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia			0			0
Oprávky						

Stav na začiatku účtovného obdobia			5835			5835
Prírastky						

Úbytky			5835			5835
Stav na konci účtovného obdobia			0			
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			21695			21695
Stav na konci účtovného obdobia			0			

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			
Prírastky			27530			27530
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia			27530			27530
Oprávk						
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			
Prírastky			5835			5835
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia			5835			5835
Opravné položky						

Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			21695			21695

Informácie k časti F. písm. j)a l) prílohy č.3 o dlhových CP držaných do splatnosti: -

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č.3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto činnosť.

Informácie k časti F. písm. o) prílohy č.3 o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie k časti F. písm. p) prílohy č.3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie k časti F. písm. q) prílohy č.3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj: -

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č.3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č.3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6435		6435
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7312		7312
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	13747		13747

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	13747	32652
Krátkodobé pohľadávky spolu	13747	32652
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č.3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č.3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	33319	7031
Bežné bankové účty	32	25655
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		

Spolu	33351	32686
-------	-------	-------

Informácie k časti F. písm. x) prílohy č.3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie k časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie k časti F. o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	243	267
poistné	243	267
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č.3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Informácie k časti G. písm. a) prílohy č.3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	30186
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	

Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	33186
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	33186

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č.3 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2738	650	2738		650
na dovolenky	1206		1206		
na odvody	304		304		
na účtovníctvo	1228	650	1228		650

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2343	2738	2343		2738
na účtovníctvo	1156	1228	1156		1226
na dovolenky	878	1206	878		1206
na odvody	309	304	309		304

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č.3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1337	3899

Krátkodobé záväzky spolu	1337	3899
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		22024
Dlhodobé záväzky spolu	22	22024

Informácie k časti G. písm.g) prílohy č.3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	444	73
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	128	371
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	128	371
Čerpanie sociálneho fondu	572	
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	444

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č.3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					

Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Informácie k časti G. o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie k časti G. o písm. m) prílohy č.3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k časti H. písm.g) prílohy č.3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	95799	292775
Tržby za tovar		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	95799	292775

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie k časti I. prílohy č.3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	42093	116391
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	2163	3441
Ostatné významné položky za poskytnuté služby		
cestovné náhrady	25646	101118
oprava auta	853	510
nájomné	4273	5836
Ostatné významné položky nákladov z	5224	30424
hospodárskej činnosti, z toho		

materiál	5224	30424
energie		
finančné náklady, z toho	204	239
kurzové straty		
kurzové straty k 31.12.		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č.3 o daniach z príjmov

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č.3 o daniach z príjmov

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie k časti P. prílohy č.3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10000				10000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond	535		35		500
Nerozdelený zisk minulých rokov	10158	33071			43229
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	33185		42075		-8890

Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10000				10000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond		535			535
Nerozdelený zisk minulých rokov		10158			10158
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10694	22491			33185
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					