

POZNÁMKY**K 31.12. 2013****1. Informácie k prílohe č. 3 časti A písm a) o účtovnej jednotke**

Obchodná spoločnosť Digimania, s.r.o. bola založená dňa 27.05.2005 a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I zapísaná dňa 01.07.2005, oddiel Sro, vložka 36668/B. Spoločnosť sídli na Lachovej 39, 851 03 Bratislava.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. b) o hospodárskej činnosti

Medzi hlavné obchodné činnosti obchodnej spoločnosti patria:

- nákup a predaj výpočtovej techniky,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- poradenská, konzultačná a školiaca činnosť v oblasti výpočtovej techniky v rozsahu voľnej živnosti.

3. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. d) o neobmedzenom ručení v inej účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. e) o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. f) o schválení účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Obchodná spoločnosť Digimania, s.r.o. schválila účtovnú závierku za rok 2012 dňa 14.05.2013 a rozhodla nasledovne: vytvoril sa zákonný rezervný fond vo výške 5% a zvyšok zisku sa ponechá v spoločnosti ako nerozdelený.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti E. písm. a), b), c) , d) o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Obchodná spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku nasledovne:

- pohľadávky a záväzky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou,

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,
- zásoby obstarané kúpou sa oceňujú taktiež obstarávacou cenou,
- finančný majetok sa oceňuje nominálnou hodnotou,
- prechodné účty aktív a pasív sa vykazujú v takej výške, aby bola dodržaná zásada, podľa ktorej účtovné jednotky účtujú o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia,
- daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie vykazuje na základe úpravy výsledku hospodárenia o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Odpisový plán tvorila obchodná spoločnosť s prihliadnutím na mieru opotrebenia a životnosť nadobudnutého dlhodobého majetku.

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a), b) o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Obchodná spoločnosť nadobudla na začiatku účtovného obdobia 2013 osobný automobil Citroen C4. Zaradila ho do 1. odpisovej skupiny a pre daňové odpisy zvolila rovnomernú metódu odpisovania. Keďže sa jedná o ojazdené vozidlo, stanovila životnosť automobilu na 4 roky a účtovne ho odpíše rovnomerne.

Spoločnosť poistila svoj osobný automobil v komerčnej poisťovni. Uzatvorila s ňou Zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a Zmluvu o havarijnom poistení.

Tabuľka č. 1

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									
Prírastky			9.750						9.750
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			9.750						9.750
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			2.439						2.439
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			2.439						2.439
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia			7.311						7.311

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) 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 DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		620	620
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu		620	620

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8.566	4.111
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	720	2.286
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9.286	6.397

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) 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:		
Náklady na hosting a domény	491	480
Náklady na internet a telefónne poplatky	0	47
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4.917
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	246
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	4.671
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4.917

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1.716	57
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1.716	57
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Časové rozlíšenie webhostingu a domén	552	1.136

14. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poradenská činnosť v oblasti IT a počítačov	Predaný tovar	31.564	16.249
	Technická podpora	1.707	1.623
	IT služby	4.110	8.494
SPOLU	xxxxx	37.381	26.366

15. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. d) o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Obchodná spoločnosť prijala v priebehu účtovného obdobia 2013 od poisťovne poisťné plnenie za osobný automobil Citroen C4 vo výške 2.504.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5.817	10.117
Tržby za tovar	31.564	16.249
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	37.381	26.366

17. Informácie k prílohe č. 3 časti I. písm. a), b), c), d) o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady na služby – webhosting, telefón	1.759	6.757
Náklady na servis osobného automobilu	2.671	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Materiál na zabezpečenie chodu spoločnosti	1.781	461
Nakúpený tovar za účelom predaja	27.171	13.117
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky	85	67
Poistenie malých osobného automobilu	323	0
Mimoriadne náklady, z toho:		

18. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	1.730	x	x	6.070	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	305					
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2.035			6.070		
Splatná daň z príjmov	x	468	23	x	1.153	19
Odložená daň z príjmov	x			x		

Celková daň z príjmov	x	468	23	x	1.153	19
-----------------------	---	-----	----	---	-------	----

19. Informácie k prílohe č. 3 časti P. 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	6.639				6.639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	539	246			785
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10.103	4.671			14.774
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4.917	1.262	4.917		1.262
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	6.639				6.639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	307	232			539
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5.687	4.416			10.103
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4.648	4.917	4.648		4.917
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie