

Čl. I. Všeobecné údaje

Obchodné meno: Diplomatic - CD s.r.o.

Sídlo: Betliarska 12, 851 07 Bratislava

IČO: 48285617

DIČ: 2120130056

Opis obchodnej činnosti spoločnosti Diplomatic-CD s.r.o.: veľkoobchod a maloobchod, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb, prenájom hnuteľných vecí.

Spoločnosť bola založená v roku 2015.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie : Účtovná závierka k 31.12.2016 bola schválená dňa 12.06.2017.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k 31.12.2017 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017.

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A, písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	
Počet vedúcich zamestnancov	1	

2. Informácie k časti B, písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Marian Kövér	2500	50		
Štefan Kis	2500	50		
Spolu	5000	100		

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch**Informácie o prijatých postupoch :**

Účtovná závierka bola vypracovaná vsúlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Dlhodobí hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarávania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod)

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jej používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. Nakoľko spoločnosť má v evidencii dlhodobého hmotného majetku 3 osob. automobilov so vstupnou cenou 48000 eur a viac upravuje základ dane podľa §17 ods 34 Zák. o dani z príjmov.

Zásoby

Zásoby (nakupované zásoby a materiál) sa účtuje rovno do spotreby / spôsob B/. Skladové zásoby sa vedú na základe evidencie príjemky / výdajky v obstarávacích cenách.

Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávke.

Rezervy spoločnosť netvorila okrem zákonného rezervného fondu.

Informácie o záväzkoch:

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok vo výške 0 eur. V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok.

Spoločnosť nevykazuje so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani spoločnosť neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Účtovná jednotka neúčtuje o časovom rozlíšení výnosov a nákladov.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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:	11247			9609		
teoretická daň		2361,87	21		2113,98	22
Daňovo neuznané náklady	22766,63	4780,99	21	3784,02	832,48	22
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	34013,63	7142,86	21	13393,02	2946,46	22
Splatná daň z príjmov	x	7142,86		x	2946,46	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	7142,86	21	x	2946,46	22

P. Prehľad zmien vlastného imania

47. 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	5000				5000
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		333,10			333,10
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Nerozdelená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6663	4102			10765
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					