

Poznámky k 31.12.2021

I. Informácie o účtovnej jednotke

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	DIPLOMATIC s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	020 01 Púchov , Novonosická 3
Dátum založenia účtovnej jednotky	18.10.2007
Dátum vzniku účtovnej jednotky	24.10.2007

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- výrobná činnosť – výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok na prenajatých výr. linkách
- stavebná činnosť – vykonávanie bytových, občianskych a inžinierskych stavieb
- predaj stavebného materiálu z dovozu

c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	15

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 zostavenú v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

e) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 31.5.2021.

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu neboli v bežnom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

III. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za malú účtovnú jednotku a nemá povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov a môže zostavovať poznámky v skrátenom rozsahu.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou *bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,*
2. zásoby obstarané kúpou *boli oceňované obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.*
Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom B.
3. zákazková výroba bola *oceňovaná metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.*
Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.
Očakávané straty zo zákazkovej výroby sa účtujú prostredníctvom rezerv na ťarchu ostatných nákladov z hospodárskej činnosti.
4. pohľadávky boli *pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,*
5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny *boli oceňované nominálnou hodnotou,*
6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy *bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,*
7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov *boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,*
8. splatná daň z príjmov – *bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky,*

d) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam a k zastaralým, nepredajným zásobám. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka boli vytvorené opravné položky k rizikovým pohľadávkam z obchodného styku po lehote splatnosti viac ako 720 a 1080 dní vo výške 15.849,95 € z úhrnnej hodnoty pohľadávok 34.610,30 € .
- Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovné odpisy a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa nerovnajú. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2400 € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol účtovaný priamo do nákladov na účet 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol účtovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

e) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. hospodársky výsledok minulých období.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

a) Dlhodobý hmotný majetok

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Samostatné hnuiteľné veci a ostatný dlhodobý hmotný majetok				
- prvotné ocenenie	133916,47			133916,47
- oprávky	21280,06	17235,38		38515,44
- zostatková hodnota	112636,41			95401,03

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

b) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	41985,13	41985,13
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	118075,01	199768,50
Krátkodobé pohľadávky spolu	160060,14	241753,63

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez čistej hodnoty zákazky.

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo.

c) Vlastné imanie

Prehľad zmien vlastného imania

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6639,00				6639,00
Ostatné kapitálové fondy	16105,27				16105,27
Zákonný rezervný fond	663,90				663,90
Nerozdelený zisk minulých rokov	63238,64	52934,12			116172,76
Neuhradená strata minulých období	-133599,73		133599,73		0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	386533,85			186533,85	166252,78
Celkom	339580,93				305833,71

Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 6 639 EUR (splatené v plnej výške).

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 386533,85 EUR, ktorý bol na základe rozhodnutia jediného spoločníka prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých období /52.934,12 €/ , použitý na úhradu neuhradenej straty z minulých období / 133.599,73 € / a časť /200.000,00 €/ určená na výplatu podielu na zisku spoločníkovi .

d) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	3210,77	2673,38	3210,77		2673,38
Nevyčerpané dovolenky a poistné	3210,77	2673,38	3210,77		2673,38

e) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	22553,20	18545,20
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	148899,18	211878,78
Krátkodobé záväzky spolu	171452,38	230422,98
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 – 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov. Účtovná jednotka má záväzky z finančného prenájmu osobného motorového vozidla od spoločnosti ČSOB leasing a.s. s poslednou splátkou nájomného 26.05.2023 . Istina k 31.12.2021 bola vo výške 11.192,17 €.

f) Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá bankové úvery.

g) Tržby za vlastné výkony

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1788990,45	1635100.75
Tržby za tovar	72467,81	29304.06
Výnosy zo zákazky		522.00
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1,17	226115.09
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	1861459,43	1891041,90

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Účtovná jednotka je ručiteľom dlžníkovi Bospod s.r.o. pre veriteľa ČSOB Leasing a.s. na uspokojenie pohľadávok z Leasingovej zmluvy . Najvyššia hodnota istiny zabezpečenia pohľadávky veriteľa je 27.967,10 €. Ručiteľská listina bola spísaná a podpísaná dňa 7.5.2021 . Do dňa zostavenia účtovnej závierky dlžník plnil svoje záväzky voči veriteľovi . Posledná splátka nájomného je splatná 25.05.2025.

VI. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k totálnej škode na dlhodobom hmotnom investičnom majetku so vstupnou cenou 34.391,47 € , ktorý bol obstaraný neukončeným finančným prenájomom . Poistovňa uznala totálnu škodu , ale do dňa zostavenia účtovnej závierky nedoručila rozhodnutie o poistnom plnení zo škodovej udalosti .