

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

VIA DANUBIA, s.r.o., nám. M.Benku 6, 811 07 Bratislava

A. a,b,c) Základné informácie

VIA DANUBIA, s.r.o.

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: VIA DANUBIA, s.r.o.
 Sídlo: Námestie Martina Benku 6, 811 07 Bratislava
 Dátum založenia: 26.01.1998
 Dátum vzniku: 29.01.1998

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľnej živnosti, sprostredkovanie obchodu služieb, prevádzka múzeí a galérie, vydávateľská činnosť, reklamná, inzertná a propagačná činnosť, predaj na priamu konzumáciu, usporadúvanie výstav výtvarných diel, úžitkového umenia a prác ľudovej výtvarnej tvorivosti, festivalov a prehliadok v oblasti kultúry a umenia.

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

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:		
Počet vedúcich zamestnancov		

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna mimoriadna priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 09.12.2013

D. Ďalšie informácie

Ďalšie informácie sú uvádzané v jednotlivých častiach, ak má náplň.

a) rozpracované v časti E. e) rozpracované v časti I. i) rozpracované v časti M a N.
 b) rozpracované v časti F. f) rozpracované v časti J. j) rozpracované v časti O.
 c) rozpracované v časti G. g) rozpracované v časti K. k) rozpracované v časti P.
 d) rozpracované v časti H. h) rozpracované v časti L. l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pohľadávky sú ocenené pri vzniku menovitou hodnotou.

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo
 iné

- Náklady súvisiace s obstaraním zásob
 pri prijme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
 inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
 iný spôsob:

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky sú ocenené pri vzniku menovitou hodnotou.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené menovitou hodnotou.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy BO sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

Menovitou hodnotou.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú. Spôsob odpisovania rovnomerné.

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú. Spôsob odpisovania rovnomerné.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Kamerový systém			
Ponton na poloostrove			
Podstavec pod sochu			
Motorové vozidlo			

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobým majetkom je majetok s OC vyššou ako 1700,00 EUR.

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďovania do konca roka.
 Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

Pohľadávky sú ocenené pri vzniku menovitou hodnotou. K pochybným pohľadávkam sú vytvorené opravné položky. Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Dlhodobým majetkom je majetok s OC vyššou ako 1700,00 EUR.

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		410	13 189					13 599
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		410	13 189					13 599
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		410	3 958					4 368
Prírastky			440					440
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		410	4 398					4 808
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 231					9 231
Stav na konci účtovného obdobia			8 791					8 791

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

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		23 070	65 556			517 407			606 033
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		23 070	65 556			517 407			606 033
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 537	64 564						76 101
Prírastky		1 923	992						2 915
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		13 460	65 556						79 016
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 533	992			517 407			529 932
Stav na konci účtovného obdobia		9 610				517 407			527 017

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	5 776	1 845 299	65 556			517 407	97 373		2 531 411
Prírastky									
Úbytky	5 776	1 822 229					97 373		1 925 378
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		23 070	65 556			517 407	0		606 033
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		869 989	60 255						930 244
Prírastky		963 777	4 309						968 086
Úbytky		1 822 229							1 822 229
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		11 537	64 564						76 101
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 776	975 310	5 301			517 407	97 373		1 601 167
Stav na konci účtovného obdobia		11 533	992			517 407	0		529 932

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Majetok je poistený v poisťovaciach spoločnostiach Allianz, Kooperatíva, Wustenrot

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Budova		
Autá		

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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
Pohľadávky z obchodného styku		6 000			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		6 000			

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

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	1 908		1 908
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	1 908		1 908

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 537	5 075
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	638	4 390
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	15 175	9 465

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	245	285
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	33	

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a)

Hospodársky výsledok - zisk vo výške 1 066 568,96 bol preúčtovaný na účet 428 212 - Nerozdelený zisk. Nevysporadaná strata za roky 2010 a 2011 bola preúčtovaná na tarchu účtu 428 212 - Nerozdelený zisk za rok 2012. - shválilo VZ spoločnosti dňa 09.12.2013.

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
	a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 112		2 112		

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	640	10 369
Záväzky po lehote splatnosti		

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
103 - Záväzky zo sociálneho fondu	767		767	
107 - Záväzky z obchodného styku	640	640		
112 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	20 974	20 974		
113 - Záväzky voči zamestnancom	59	59		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	1	1		
115 - Daňové záväzky a dotácie	539	539		
Spolu:	22 980	22 213	767	

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	766	755
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		64
Čerpanie sociálneho fondu		52
Konečný zostatok sociálneho fondu	766	767

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby za vlastné výkony a tovar boli 65 346,00 €.

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

A produkt = služby, B produkt = tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	3 840	53 150	61 506	91 307		
Spolu	3 840	53 150	61 506	91 307		

Náklady súviseli s činnosťou spoločnosti.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania**

Dňa 07.03.2012 sa účtovná jednotka stala spoluzakladateľom neziskovej organizácie DANUBIANA- Slovenské centrum vizuálnych umení, n.o.. Podiela sa nepeňažným vkladom v peňažnej hodnote 2 120 000,00 EUR.

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	2 250 548				2 250 548
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		1 066 569	453 681		612 888
Neuhradená strata minulých rokov	-453 681	453 681			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 066 569		1 092 840		-26 271
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 257 186		2 250 548		6 638
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		2 250 548			2 250 548
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	65 825	11 000	76 825		
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-162 991	76 825	367 514		-453 680
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-367 514	1 434 083			1 066 569
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

Hospodársky výsledok - zisk vo výške 1 066 568,96 bol preúčtovaný na účet 428 212 - Nerozdelený zisk. Nevysporadaná strata za roky 2010 a 2011 bola preúčtovaná na tarchu účtu 428 212 - Nerozdelený zisk za rok 2012. - schválilo VZ spoločnosti dňa 09.12.2013.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).

Miesto pre ďalšie záznamy

Dňa 07.03.2012 sa účtovná jednotka stala spoluzakladateľom neziskovej organizácie DANUBIANA- Slovenské centrum vizuálnych umení, n.o.. Podiela sa nepeňažným vkladom v peňažnej hodnote 2 120 000,00 EUR.