

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2012

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 9 0 1 2 0 0 2

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 5 8 2 8 3 2 3

DIČ

2 0 2 1 6 0 9 1 0 6

Kód SK NACE

6 9 . 2 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A U D I T D A N U B I A , s r o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M l i e k á r e n s k á

Číslo

8

PSČ

8 2 1 0 9

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 0 0 2 / 5 3 6 3 6 2 1 5

Číslo faxu

0 0 0 2 / 5 3 6 3 6 2 1 6

E-mailová adresa

v l a d i m i r a . p e s k o v a @ g m a i l . c o m

Zostavené dňa: 31.1.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing.Vladimíra Pešková	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing.Vladimíra Pešková	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing.Štefánia Sláviková
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodná spoločnosť AUDIT DANUBIA, s.r.o. bola založená dňa 27.11.2001 a do obchodného registra bola zapísaná na Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 25740/B dňa 9.1.2002.
2. Hlavné činnosti spoločnosti sú:
 - audítorská činnosť,
 - činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
 - činnosť účtovných poradcov,
 - vedenie účtovníctva,
3. Spoločnosť vo vykazovanom období nezamestnávala v trvalom pracovnom pomere žiadneho zamestnanca.
4. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
5. 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.
6. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 2.4.2013. Účtovná závierka bola uložená do zbierky listín obchodného registra 18.apríla. 2013.

C. – D. Informácie ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku:

1. Spoločnosť nebola zahŕňaná do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach :

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve konzistentne.
3. Spoločnosť majetok, ktorý vykazuje oceňovala:
 - a) menovitou hodnotou - peňažné prostriedky,
 - pohľadávky pri vzniku,
 - záväzky pri vzniku,
 - b) rezervy tvorila na základe zákonného, resp. zmluvného záväzku, z ktorého je zrejmé, že dôjde k úbytku peňažných prostriedkov a bolo možné spoľahlivo odhadnúť jeho výšku. Oceňujú sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, ...ap).
4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 € a zároveň dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje ako o zásobách. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením ak nepresahuje sumu 1700 €.
5. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného dlhodobého majetku spoločnosť zostavila interným predpisom. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sú zhodné a spoločnosť používa lineárnu metódu odpisovania. Nehmotný majetok odpisovaný spoločnosť nevlastní.

Účtovné odpisy hmotného majetku boli stanovené:

Druh majetku	Doba Odpisovania	Sadzba Odpisov	Odpisová metóda
samostatné hnutelné veci	4 roky	1/48	rovnomerná

Použitý systém odpisovania **drobného hmotného a nehmotného majetku:**

- do spotreby materiálu na účet 501 v cene do výšky 1.700 euro so zabezpečením operatívnej evidencie nad 200 euro, resp. nehmotný majetok do 2.400 euro na účet 518 so zabezpečením operatívnej evidencie nad 200 euro.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sa prehodnocuje vždy na konci účtovného obdobia.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 906						2 906
Prírastky									
Úbytky			1 739						1 739
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 167						1 167
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 906						2 906
Prírastky									
Úbytky			1 739						1 739
Stav na konci účtovného obdobia			1 167						1 167
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			48						48
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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			4 665						4 665
Prírastky									
Úbytky			1 759						1 759
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			2 906						2 906
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 617						4 617
Prírastky			48						48
Úbytky			1 759						1 759
Stav na konci účtovného obdobia			2 906						2 906
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			48						48
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Spoločnosť má majetok poistený proti živelným udalostiam a krádeži. Na žiaden majetok nie je zriadené záložné právo.

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	1 856			1856	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 856			1856	0

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov. Vytvorená OP bola 100% daňovo uznaným nákladom a nakoľko ide o pohľadávku o viac ako 4 roky po lehote splatnosti a dlžník zomrel bola táto v sledovanom období odpísaná z majetku spoločnosti.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	12 791	587	13 378
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			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 791	587	13 378

Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

17. 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	575	10 317
Bežné bankové účty	36 222	9 316
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	36 797	19 633

1. Úroková sadzba na bežných bankových účtoch sa pohybuje od 0,01% do 0,02%.
2. Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	14 633
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	14 633
Iné	
Spolu	14 633

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na vyúčtovanie energií	30			30	0

Nebol dôvod na tvorbu rezerv.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	506		506		30
Rezerva zákonná na dovol.+poistenie	506		506		
Rezerva na vyúčtovanie energií		30			30

24. 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	10 238	4 755
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10238	4 755
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24	44
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		106
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	106
Čerpanie sociálneho fondu	0	126
Konečný zostatok sociálneho fondu	24	44

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Spoločnosť v sledovanom roku vykázala tržby zo svojich výkonov v sume 64.434 EUR, z čoho 54,6% tvoria príjmy z audítorskej a iných uisťovacích služieb a zbytok tvoria príjmy za vedenie účtovníctva.

33. 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	64 434	55 867
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	64 434	55 867

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Spoločnosť v sledovanom roku vykázala náklady vo výške 21 143 EUR pred zdanením, z čoho v službách podstatnú časť tvoria prenájom (4 891), spolupráca pri overovaní (2 942), telekomunikačné služby (1 032) a cestovné náhrady (7 839). V ostatných prevádzkových nákladoch poistenie a povinné členské poplatky boli vo výške 1 991 EUR.

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	43 308	x	x	17 728	x	x
teoretická daň	x	9 963	23	x	3 368	19
Daňovo neuznané náklady	12			48		
Výnosy nepodliehajúce dani/ odpočítateľné položky	2			1486		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	43 318	9 963	23	16 289	3 095	19
Splatná daň z príjmov	x	9 963	23	x	3 095	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	9 963	23	x	3 095	19

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

M. Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a so spriaznených osôb**O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

V spoločnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka významné udalosti, ktoré neboli zohľadnené v účtovnej závierke a majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 640				6 640
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 633	33 344	14 633		33 344
Vyplatené dividendy		14 633	14 633		
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	6 640				6 640
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 490	14 633	14 490		14 633
Vyplatené dividendy		14 490	14 490		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R., S. a T. Informácie o štruktúre a náplni peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, použitých zásadách a zmenách použitých zásad uvádzaných v prehľade peňažných tokov priamov, respektíve nepriamov metódou

Spoločnosť nie je povinná zostavovať prehľad peňažných tokov a preto časti R, S a T neuvádza.