

Príloha č.3a k opatreniu č. 4455/2003-92

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31.12. 2013

v - eurocentoch - celých eurách *)

mesiac rok 3 mesiac rok

Za obdobie od do Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do **Dátum vzniku účtovnej jednotky****Účtovná závierka *) Účtovná závierka *)**

<input checked="" type="checkbox"/>	- riadna	<input checked="" type="checkbox"/>	- zostavená
<input type="checkbox"/>	- mimoriadna	<input type="checkbox"/>	- schválená
<input type="checkbox"/>	- priebežná		

IČO**DIČ****Kód SK NACE** . . **Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**
Sídlo účtovnej jednotky

PŠČ

Názov obce

Číslo telefónu

Číslo faxu

 /

Zostavené dňa: 30. 06 2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 30.06.2014	..		

DONATUS spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2013

1. POPIS SPOLOČNOSTI

DONATUS, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 13.02.1996 a dňa 23.5.1996 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sro, vložka č. 7910/V. Spoločnosť sídli v obci Sliepkovce 175, 072 37 LASTOMÍR, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 728 120.

V roku 2013 neboli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra.

Podľa obchodného registra má spoločnosť tieto predmety činnosti:

1. Vedenie účtovníctva
2. Spracovanie dát a súvisiace činnosti
3. Dodávky a poradenské služby ohľadne programov na spracovanie dát
4. Podnikateľské poradenstvo
5. Výskum trhu a verejnej mienky
6. Sprostredkovateľská činnosť

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
RNDr. Anežka Tkáčová	5 842	88	88
Andrea Tkáčová	797	12	12
Spolu	6 639	100	100

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013: RNDr. Anežka Tkáčová - konateľ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 27.06.2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a obstarávacie náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda účt. odpisovania
Dopravné prostriedky	48 mesiacov	1/4	Rovnomerne
Technika a inventár	48 mesiacov	1/4	Rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Ocenenie je menovitou hodnotou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami, "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Spôsob účtovania zásob: „B“. Zásoby materiálu predstavuje PHM.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku po zdanení a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB alebo NBS, vyhláseným v deň predchádzajúci uskutočneniu transakcie. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným k súvahovému dňu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na slovenskú menu kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznané náklady a nezdaňované výnosy.

O odloženej dani spoločnosť neúčtuje.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Bežné účtovné obdobie Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia			40 234					40 234
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtov. obdobia			40 234					40 234
Oprávky								
Stav na začiatku účtov. obdobia			34 201					34 201
Prírastky			3 017					3 017
Úbytky								
Stav na konci účtov. obdobia			37 218					37 218
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia			6 033					6 033
Stav na konci účtov. obdobia			3 016					3 016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia			40 234					40 234
Prírastky								
Úbytky								

DONATUS spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2013

Presuny								
Stav na konci účtov. obdobia			40 234					40 234
Oprávky								
Stav na začiatku účtovn. obdobia			31 185					31 185
Prírastky			3 016					3 016
Úbytky								
Stav na konci účtov. obdobia			34 201					34 201
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia			9 049					9 049
Stav na konci účtov. obdobia			6 033					6 033

Spoločnosť nemá na žiadny majetok zriadené záložné právo ani nemá žiadne obmedzenie nakladať s majetkom.

Poistenie majetku

Z dlhodobého hmotného majetku sú zákonne a havarijne poistené vozidlá:

MB Viano - Poistná suma PZP je 700.000 EUR a KASKO 18.900 EUR,

MB B180 - Poistná suma PZP je 700.000 EUR a KASKO 43.175 EUR,

5. POHLADÁVKY

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
Pohľadávky z obchodného styku	2 548	405	0	192	2 761
Pohľadávky spolu	2 548	405	0	192	2 761

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 vytvorené daňovo uznané opravné položky.

V roku 2013 a 2012 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 261 EUR a 3 755 EUR.

Spoločnosť nemá na žiadne pohľadávky, na ktoré bolo zriadené záložné právo ani nemá žiadne obmedzenie nakladať s pohľadávkami.

Pohľadávky voči spriazneným osobám nemáme.

DONATUS spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2013

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	897	3 647	4 544
Sociálne postenie	36	0	36
Daňové pohľadávky	1 180	0	1 180
Iné pohľadávky	0	42	42
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 113	3 689	5 802

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 689	3 648
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 113	679
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 802	4 327
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 298	10 330
Bežné bankové účty	1 909	4 278
Spolu	11 207	14 608

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	138	256
poistné za vozidlá	109	245

DONATUS spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2013

telekomunikačné náklady	29	11
-------------------------	----	----

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2012	637
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	637
Vyplatené dividendy	0
Spolu	637

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata 2011	(1 339)
Vysporiadanie straty	Bežné účtovné obdobie
Úhrada zo zisku minulých rokov	(1 339)
Spolu	(1 339)

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	1 090				1 090
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 319		(4 000)	637	6 956
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	637	1 040		(637)	1 040
SPOLU	18 685	1 040	(4 000)	0	15 725

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--------------------------	--

DONATUS spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2013

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	1 090				1 090
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 658			(1 339)	10 319
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 339)	637		1 339	637
SPOLU	18 048	637)		0	18 685

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27/06/2013 schválilo rozdelenie zisku za rok 2012.

Vedenie spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za rok 2013 na nerozdelený zisk minulých rokov.

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100% podielov plne upísaných a splatených.

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	216	0	216	0	0
poistenie vozidla	189	0	189	0	0
telekomunikačné služby	27	0	27	0	0
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	216	0	0	216
poistenie vozidla	0	189	0	0	189
telekomunikačné služby	0	27	0	0	27

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

DONATUS spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2013

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	223	33
Krátkodobé záväzky spolu	223	33
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	190	190
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	190	190

Závázky voči spriazneným osobám nemáme.

Závázky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa nemáme.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	190	190
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	190	190

11. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

12. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj služieb)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	20 425	31 293
Spolu	20 425	31 293

DONATUS spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2013

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	31
Inventúrny rozdiel	0	31
Finančné výnosy, z toho:	0	1
<i>Kurzové zisky</i>	0	0
úroky	0	1

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za účtovníctvo	20 425	21 803
Tržby za sprostredkovanie	0	9 490
Ostatné výnosy z HČ	0	31
Čistý obrat celkom	20 425	31 324

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 161	3 544
auditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 161	3 544

telefónne poplatky, spoje	914	1 020
---------------------------	-----	-------

DONATUS spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2013

nájomné	0	600
cestovné výlohy	0	129
upgrade	125	240
opravy a udržiavanie	73	1 229
ostatné služby	49	326

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	351	11 050
Dary	0	7 287
Odpis pohľadávok	261	3 756
Ostatné	90	7
Finančné náklady, z toho:	1 236	1 195
poistné za vozidlá	1 070	1 070
poplatky TB	127	125
ostatné	39	0
kurzové straty	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 578	x	x	2 384	x	x
Teoretická daň	x	363	23	x	453	19
Daňovo neuznané náklady	763	175	23	8 019	1 524	19
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	23	0	0	19
Umorenie daňovej straty	0	0	23	(1 205)	(229)	19
Spolu	2 341	538	23	9 198	1 748	19
Splatná daň z príjmov	x	538	23	x	1 748	19
Odložená daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Celková daň z príjmov	x	538	23	x	1 748	19

DONATUS spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2013

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

V roku 2013 a 2012 sa súčasným a bývalým členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody.

13. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
RNDr. Anežka Tkáčová	záväzok	0	39

14. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.