

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Danubia Trade & Consult, k.s. bola založená spoločenskou zmluvou dňa 16.09.2008 v zmysle príslušných ustanovení z.č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník a do obchodného registra bola zapísaná 18.10.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sr, vložka 753/B).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod
- Podnikateľské poradenstvom v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	1
počet vedúcich zamestnancov	0	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. 01. 2013 do 31. 12. 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárne, dozorné a iné orgány

Meno, priezvisko, (obch.meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Willim Trade & Consult, s. r. o.	Komplementár	Je neobmedzene ručiacim spoločníkom

2. Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní. Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Willim Trade & Consult, s. r. o.	0	0	50	0
MMag. Jozef Willim	332	100	50	100
Spolu	6 639	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a.) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

b.) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c.) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní obchodný podiel v spoločnosti DOLOMITKONTOR GmbH nadobudnutý ako samostatný kapitálový vklad od spoločníka – komandistu p. MMAG. Jozefa Willima. Obchodný podiel bol ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou podľa § 25 ods. 1 písm. d)

d.) Zásoby

Podnik v priebehu roka nakupoval zásoby. Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa postupov účtovania PÚ §43, spôsobom B účtovania zásob.

e.) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

f.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou.

g.) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

h.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou.

i.) Splatná daň

Pri výpočte splatnej dane z príjmov sa použila sazba 19% a základ dane vypočítaný v daňovom priznaní za predmetné obdobie.

3. Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddávky na DFM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 000 000								6 000 000
Prírastky	1 900 000								1 900 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	7 900 000								7 900 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 000 000								6 000 000
Stav na konci účtovného obdobia	7 900 000								7 900 000

4. Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Na nadobudnutý obchodný podiel spoločnosti DOLOMITKONTOR GmbH je zriadené záložné právo v prospech p. Brigitte Perlasca.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 300 000
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

5. Ocenenie dlhod.finanč.majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Spoločnosť nadobudla obchodný podiel v decembri 2011, prvotné ocenenie zodpovedá oceneniu k 31.12.2011. K 31.12.2013 boli zaúčtované oceňovacie rozdiely k podielu v spoločnosti DOLOMITKONTOR GmbH vo výške 400 000,- EUR. Pri ocenení bola použitá metóda vlastného imania.

6. Pohľadávky

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	2 280				2 280
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	2 280				2 280

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	53 103	19 830	72 933
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	301	0	301
Iné pohľadávky	182 000	0	182 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	235 404	19 830	255 234

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	19 830	2 280
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	235 404	1 179 798
Krátkodobé pohľadávky spolu	255 234	1 182 078
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

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v banke a pokladnici. Peňažnými prostriedkami môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	345	366
Bežné bankové účty	12 930	49 164
Spolu	13 275	49 530

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26	901
Nájomné	0	875
Internet	26	26
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a L.

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 662 092
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	449 153
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 212 939
Iné	0
Spolu	1 622 092

2. Rezervy

Vývoj rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 000	7 150	7 000	0	14 150
Audit konsolidovaná ÚZ	14 000	7 150	7 000	0	14 150

Vývoj rezerv za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 150	7 000	150	0	14 000
Audit konsolidovaná ÚZ	7 150	7 000	150	0	14 000

3. Závazky

Štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcom prehľade (okrem bankových úverov):

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	258	0	258
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	28 000	0	28 000
Nevyfakturované dodávky	5	0	779
Zamestnanci	3 122	0	3 122
Daňové záväzky a dotácie	49 688	0	49 688
Závazky zo soc. poistenia	2 163	0	2 163
Krátkodobé záväzky spolu	83 236	0	83 236

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	83 236	110 174
Krátkodobé záväzky spolu	83 236	110 174
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Poradenstvo		Spolu	
	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
SR		22 322				22 322
Rakúsko			445 575	203 009	445 575	203 009
Maďarsko		1 020 716		28 028		1 048 744
Spolu	0	1 043 038	445 575	231 037	445 575	1 274 075

2. Čistý obrat

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		231 037
Tržby za tovar	445 575	1 043 038
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	445 575	1 274 075

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. **Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**
Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 384	31 785
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 000</i>	<i>9 112</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	2 698	2 112
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 000</i>	<i>7 000</i>
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky	7 000	7 000
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 686	22 673
Administratíva	0	0
Nájomné	3 522	4 318
Poštovné, tel. služby, ostatné	1 164	273
Prepravné		18 082
Finančné náklady, z toho:	1 041	30 019
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 041</i>	<i>30 019</i>
Úroky, poplatky	1 041	30 019
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod do teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	358 014	x	x	1 689 086	x	x
teoretická daň	x	82 343	23,00	x	320 926	19
Daňovo neuznané náklady	331	76	0,02	1 824	346	0
Výnosy nepodliehajúce dani	-693	-159	-0,04	-1 500 028	-285 005	-17
Umorenie daňovej straty				-48 834	-9 278	-1
Spolu	357 652	82 260	22,98	142 048	26 989	1
Splatná daň z príjmov	x	82 260	22,98	x	26 989	1
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	x	82 260	22,98	x	26 989	1

K. Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

DAN/DANUBIA HANDELS GmbH, DOL/Dolomtkontor GmbH, WIL/MMAG Jozef Willim

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
DAN	01		
DOL	08		508 962
WIL	09		284 500
Sybile Willim	09		
Willim Trade & Consult s.r.o.	03	700	700

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	332				332
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	5 500 000				5 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 900 000	400 000			2 300 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 878			449 153	459 031
Neuhradená strata minulých rokov	-66 247				-66 247
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 662 092	275 753	1 212 939	-449 153	275 753
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	332				332
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 000 000		500 000		5 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		1 900 000			1 900 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 878				9 878
Neuhradená strata minulých rokov	-16 660			-49 586	-66 247
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-49 586	1 662 092		49 586	1 662 092
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					