

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 poradenstvo 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	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 2014 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. 2014 do 31. 12. 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16.09.2014.

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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Štruktúra dlhodobého finančné majetku podľa položiek súvahy**

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
DOLOMITKONTOR GmbH	99,00	99,00	8 384 000		8 300 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	8 300 000

V čase účtovnej závierky spoločnosti Danubia Trade & Consult k.s., výsledok hospodárenia spoločnosti DOLOMITKONTOR GmbH za rok 2013 nebol známy.

2. Štruktúra dlhodobého finančné majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 300 000								8 300 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	8 300 000								8 300 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 300 000								8 300 000
Stav na konci účtovného obdobia	8 300 000								8 300 000

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

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné 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	Obsta- rávaný DFM h	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 900 000								7 900 000
Prírastky	400 000								400 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	8 300 000								8 300 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 900 000								7 900 000
Stav na konci účtovného obdobia	8 300 000								8 300 000

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	6 462	2 280	8 742
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	270 818	0	270 818
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	40 000	0	40 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	15 526	0	15 526
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	332 806	2 280	335 086

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	2 280	19 830
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	332 806	235 404
Krátkodobé pohľadávky spolu	335 086	255 234
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	377	345
Bežné bankové účty	6 814	12 930
Spolu	7 191	13 275

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:	898	26
Nájomné	876	0
Internet	22	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 2013 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	275 753
Rozdelenie účtovného zisku	2014
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	275 753
Iné	0
Spolu	275 753

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2014 v sume 413 841,-eur rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárnemu orgánu bude: rozdelenie zisku spoločníkom v sume 413 841,-eur

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 150	7 150	150	0	21 150
Audit konsolidovaná ÚZ	14 150	7 150	150	0	21 150

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
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

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	253	419	672
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	27	0	27
Závazky voči spoločníkom a združeniu	10 803	0	10 803
Nevyfakturované dodávky	0	0	0
Zamestnanci	582	0	582
Daňové záväzky a dotácie	300	0	300
Závazky zo soc. poistenia	403	0	403
Krátkodobé záväzky spolu	12 368	419	12 787

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	419	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 368	83 236
Krátkodobé záväzky spolu	12 787	83 236
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Poradenstvo		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	d	e	f	g
Rakúsko	190 050	445 575	190 050	445 575
Spolu	190 050	445 575	190 050	445 575

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	190 050	445 575
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	190 050	445 575

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 779	14 384
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 000</i>	<i>7 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	2 898	2 698
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:	4 829	4 686
Administratíva	1 050	0
Nájomné	3 465	3 522
Poštovné, tel. služby, ostatné	314	1 164
Prepravné		
Finančné náklady, z toho:	1 046	1 041
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 046</i>	<i>1 041</i>
poplatky	1 046	1 041
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:	445 755	x	x	358 014	x	x
teoretická daň	x	98 066	22,00	x	82 343	23,00
Daňovo neuznané náklady	450	99	0,02	331	76	0,02
Výnosy nepodliehajúce dani	-301 142	-66 251	-14,86	-693	-159	-0,04
Umorenie daňovej straty						
Spolu	145 063	31 914	7,16	357 652	82 260	22,98
Splatná daň z príjmov	x	31 914	7,16	x	82 260	22,98
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	X	31 914	7,16	x	82 260	22,98

Daňovo neuznané náklady:

- 450,- pokuty a penále

Výnosy nepodliehajúce dani:

- 2,- úroky z bežného účtu, pri ktorých sa daň vyberá zrážkou
- 300.000,- výnos z dlhodobého finančného majetku nepodliehajúci dani
- 1.140,- zmena hodnoty daňovo uznateľnej opravnej položky k pohľadávkam

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	2014				
	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	2 300 000				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	459 031				459 031
Neuhradená strata minulých rokov	-66 246				-66 246
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	275 753	413 841	275 753		413 841
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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 účastí					
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					