

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 9 9 2 2 8

IČO 3 1 7 2 8 1 2 0

DONATUS, spol. s r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

DONATUS, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená spoločenskou zmluvou dňa 13/02/1996. Dňa 23/05/1996 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sro, vložka č. 7910/V. Spoločnosť sídli v Košiciach, Dopravná 5, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 728 120.

V roku 2014 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Vedenie účtovníctva
2. Spracovanie dát a súvisiace činnosti
3. Dodávky a poradenské služby ohľadne programov na spracovanie dát
4. Podnikateľské poradenstvo
5. 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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
RNDr. Anežka Tkáčová	5 842 EUR	88%	88%	0%
Andrea Tkáčová	797 EUR	12%	12%	0%
Spolu	6 639 EUR	100%	100%	0%

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

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

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: RNDr. Anežka Tkáčová

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.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov.

Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30/06/2014.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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 odpisovania
Dopravné prostriedky	4	1/4	Rovnomerne
Výpočtová technika	4	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.

c) 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.

Ak je zostatková hodnota splatnosti pohľadávky dlhšia ako 360 dní, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje 20% menovitej hodnoty pohľadávky, ak uplynula doba viac ako 720 dní OP tvoríme vo výške 50% menovitej hodnoty pohľadávky, ak doba od splatnosti je viac ako 1080 dní OP tvoríme vo výške 100%.

Naopak pri pominutí rizika napr. z dôvodu úhrady pohľadávky do času spracovania účtovnej závierky OP rušíme.

d) 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.

e) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

f) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

g) 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.

h) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s obchodným zákonníkom z vytvoreného zisku spoločnosti.

i) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

k) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. O odloženej dani spoločnosť neúčtuje.

l) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Stroje	Výpočtová a kancelárska technika	Dopravné prostriedky	Inventár	Ostatný DHM	Nedokonč. DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					40 234				
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					40 234				
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia					37 218				
Prírastky					3 016				
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					40 234				
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 016				
Stav na konci účtovného obdobia					0				

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Stroje	Výpočtová a kancelárska technika	Dopravné prostriedky	Inventár	Ostatný DHM	Nedokonč. DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					40 234				
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					40 234				
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia					34 201				
Prírastky					3 017				
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					37 218				
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					6 033				
Stav na konci účtovného obdobia					3 016				

Na žiadny dlhodobý majetok nemáme zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok - vozidlá sú zákonne poistené v poisťovni Komunálna poisťovňa, a.s. a havarijne MB VIANOv poisťovni Kooperatíva, a.s. A MB B180 v Komunálna poisťovňa, a.s.

Poistná suma MB Viano pre PZP je 700.000 EUR a KASKO poistenie 18.900 EUR a pre MB B180 pre PZP 700.000 EUR a KASKO poistenie 43.175 EUR.

5. POHLÁDÁVKY

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	2 761	0		-2 003	758
Pohľadávky spolu	2 761	0	0	-2 003	758

K pochybným pohľadávkam po splatnosti boli v roku 2014 a 2013 vytvorené opravné položky vo výške daňovo uznaných nákladov. Spôsob tvorby je uvedený v poznámke 3c).

V roku 2014 a 2013 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 27 EUR a 261 EUR. Odpis pohľadávok, na ktoré boli tvorené opravné položky sme nemali.

Pohľadávky voči spriazneným osobám nemáme.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 462	2 172	4 634
Daňové pohľadávky a dotácie	116	0	116
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 578	2 172	4 750

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 215	9 298
Peniaze na ceste	15 388	1 909
Spolu	20 603	11 207

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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:	18	138
Poistné za vozidlá	18	109
Telekomunikačné náklady	0	29

8. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 039
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 039
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	1 039

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Poistenie vozidla	0	0	0	0	0
Telekomunikačné služby	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	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

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	190	190
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	190	190
Krátkodobé záväzky spolu	343	222
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	98	222
Záväzky po lehote splatnosti	245	0

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom/ zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky voči spriazneným osobám nemáme.

11. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

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 spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	190	190

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé finančné výpomoci						
Slovak telecom	EUR	0,00%	2015	48	48	0
SPOLU	EUR			48	48	0

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Rok splatnosti	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2015	0	0	48
2016 a ďalej	0	0	0

13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky. Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb (edenie účtovníctva)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Ostatné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Tuzemsko	0	0	22 752	20 425	0	0
Zahraničie - EU	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	22 752	20 425	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vedenie účtovníctva	22 752	20 425
Čistý obrat celkom	22 752	20 425

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 078	1 161
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
tekomunikačné náklady	989	914
Nájomné	600	0
cestovné výlohy	88	0
Upgrade	161	125
Opravy a údržba	693	73
Ostatné služby	547	49
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	87	351
Dary	0	0
Odpis pohľadávok	27	261

Ostatné	60	90
Finančné náklady, z toho:	37 396	35 933
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 265	1 236
poistné vozidlá	1 120	1 070
Bankové poplatky	145	127
Ostatné finančné náklady	0	39

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:	7 184	x	x	1 578	x	x
teoretická daň	x	1 580	22	x	363	23
Daňovo neuznané náklady	1 062	234	22	763	175	23
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22	0	0	23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky			22	0	0	23
Umorenie daňovej straty			22	0	0	23
Iné			22	0	0	23
Spolu	8 246	1 814	22	2 341	538	23
Splatná daň z príjmov	x	1 814	22	x	538	23
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	23
Celková daň z príjmov	x	1 814	22	x	538	23

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

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nepoberali žiadne príjmy a nemali žiadne výhody.

15. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	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	6 956		0	1 040	7 996
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 040	5 370	0	-1 040	5 370

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	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	10 319		-4 000	637	6 956
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	637	1 040	0	-637	1 040

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30/06/2014 a 27/06/2013 schválilo rozdelenie zisku za rok 2013 a 2012.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne: - preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.