

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 2015 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je vedenie účtovníctva a mzdovej agendy a poradenská činnosť.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	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%
<b>Spolu</b>	<b>6 639 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

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 2015:

**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.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30/06/2015.

### 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 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 pomnutí 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.

## **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					15 578				
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					15 578				
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia					15 578				
Prírastky					0				
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					15 578				
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					0				
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					24 656				
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					15 578				
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia					34 201				
Prírastky					3 017				
Úbytky					24 656				
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					15 578				
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				

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

### Poistenie majetku

Dlhodobý majetok - vozidlo je zákonne a havarijne poistené v Komunálnej poisťovni, a.s.

Poistná suma pre MB B180 pre PZP je 5.000.000 pre prípad rizika škody na zdraví a nákladov pri usmrtení, 1.000.000 EUR v prípade rizika vecnej škody a ušlého zisku a pre KASKO poistenie 27.040 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	758	0		-758	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>758</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-758</b>	<b>0</b>

K pochybným pohľadávkam po splatnosti boli v roku 2015 a 2014 vytvorené opravné položky vo výške 0,- Eur.

V roku 2015 a 2014 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 158 EUR a 27 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
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	204	3 878	4 082
Pohľadávky voči zamestnancom	7 000	0	7 000
Daňové pohľadávky a dotácie	116	0	116
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 320</b>	<b>3 878</b>	<b>11 198</b>

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	16 918	5 215
Peniaze v banke	1 974	15 388
<b>Spolu</b>	<b>18 892</b>	<b>20 603</b>

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
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>18</b>
Poistné za vozidlá	0	18

## 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
<b>Účtovný zisk</b>	<b>5 370</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 370
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
<b>Spolu</b>	<b>5 370</b>

## 9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>208</b>	<b>190</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	208	190
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 028</b>	<b>3 280</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 010	3 035
Záväzky po lehote splatnosti	18	245

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

Záväzky voči spriazneným osobám nemáme.

## 10. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>190</b>	<b>190</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	208	190

## 11. 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
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
Home Credit Slovakia, a.s.	EUR	0,00%	2017	231	231	48
<b>SPOLU</b>	EUR			<b>231</b>	<b>231</b>	<b>48</b>

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Rok splatnosti	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2015	0	0	121
2016 a ďalej	0	0	110

## 12. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky. Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

## 13. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb (vedenie účtovníctva)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Ostatné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	0	0	20 310	22 752	0	0
Zahraničie - EU	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 310</b>	<b>22 752</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vedenie účtovníctva	20 310	22 752
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>20 310</b>	<b>22 752</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 860</b>	<b>3 078</b>
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	0	0
tekomunikačné náklady	978	989
Nájomné	1 000	600
cestovné výlohy	0	88
Upgrade	161	161
Opravy a údržba	539	693
Ostatné služby	182	547
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>-590</b>	<b>-1 916</b>
Dary	0	0
Odpis pohľadávok	158	27
Zrušenie OP k pohľadávkam	-758	-2 003
Ostatné	10	60
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>664</b>	<b>1 265</b>
<b>Kurzové straty, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>664</i>	<i>1 265</i>
poistné vozidlá	552	1 120
Bankové poplatky	112	145
Ostatné finančné náklady	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:	7 305	x	x	7 184	x	x
teoretická daň	x	1 607	22	x	1 580	22
Daňovo neuznané náklady	773	170	22	1 062	234	22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22	0	0	22
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky			22			22
Umorenie daňovej straty			22			22
Iné			22			22
Spolu	8 078	1 777	22	8 246	1 814	22
Splatná daň z príjmov	x	1 777	22	x	1 814	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>1 777</b>	<b>22</b>	<b>x</b>	<b>1 814</b>	<b>22</b>

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

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

## 14. 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	7 996		0	5 370	13 366
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 370	5 527	0	-5 370	5 527

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	6 956		0	1 040	7 996
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 040	5 370	0	-1 040	5 370

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30/06/2015 a 30/06/2014 schválilo rozdelenie zisku za rok 2014 a 2013.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 nasledovne: - preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.