

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 Sliepkovciach, č.175, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 728 120.

V roku 2017 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	1

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 2017:

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 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30/06/2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 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 doba 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.

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 vykazuje 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 vykazuje 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 vykazujú 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				2 481	12 066	1 031			15 578
Prírastky									0
Úbytky				2 481		1 031			3 512
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia				0	12 066	0			12 066
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia				2 481	12 066	1 031			15 578
Prírastky									0
Úbytky				2 481		1 031			3 512
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia				0	12 066	0			12 066
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia				0	0	0			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				2 481	12 066	1 031			15 578
Prírastky									0
Úbytky				2 481		1 031			3 512
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia				0	12 066	0			12 066
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				2 481	12 066	1 031			15 578
Prírastky									0
Úbytky				2 481		1 031			3 512
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia				0	12 066	0			12 066
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia				0	0	0			0

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok - vozidlo je zákonne poistený 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.

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	86		0	0	86
Pohľadávky spolu	86	86	0	0	86

K pochybným pohľadávkam po splatnosti boli v roku 2017 a 2016 vytvorené opravné položky vo výške 0 a 86,-Eur.

V roku 2017 a 2016 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 0 EUR a 600 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	880	6 080	6 960
Pohľadávky voči zamestnancom	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	47	0	47
Ostatné pohľadávky	19 000	0	19 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 927	6 080	26 007

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	13 676	14 783
Peniaze v banke	6 001	5 287
Spolu	19 677	20 070

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:	0	0
Poistné za vozidlá	0	0

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	6 609
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 609
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	6 609

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	220	209
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	220	209
Krátkodobé záväzky spolu	3 730	3 350
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 730	3 350
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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

Záväzky voči spriazneným osobám nemáme.

10. 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	209	208
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11	1
Tvorba sociálneho fondu spolu	11	1
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	220	209

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
Krátkodobé finančné výpomoci						
Home Credit Slovakia, a.s.	EUR	0,00%	2018	96	96	255
SPOLU	EUR			96	96	231

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Rok splatnosti	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2018	0	0	96
2019 a ďalej	0	0	0

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	18 828	18 800	0	0
Zahraničie - EU	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	18 828	18 800	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vedenie účtovníctva	18 828	20 310
Čistý obrat celkom	18 828	20 310

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 362	3 689
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	0	0
tekomunikačné náklady	636	643
Nájomné	1 000	1 000
Upgrade	0	315
Opravy a údržba	1 681	1 567
Ostatné služby	45	164
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	117	836
Odpis pohľadávok	0	600
Tvorba Op k pohľadávkam	0	86
Ostatné	117	150
Finančné náklady, z toho:	209	203
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>209</i>	<i>203</i>
poistné vozidlá	119	119
Bankové poplatky	90	84

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:	10 882	x	x	8 941	x	x
teoretická daň	x	2 285	21	x	1 967	22
Daňovo neuznané náklady	913	192	21	1 659	365	22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	21			22
Umorenie daňovej straty		0	21			22
Iné		0	21			22
Spolu	11 795	2 477	21	10 600	2 332	22
Splatná daň z príjmov	x	2 477	21	x	2 332	22
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	2 477	21	x	2 332	22

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 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	18 893		0	6 609	25 502
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 609	8 405	0	-6 609	8 405

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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	13 366		0	5 527	18 893
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 527	6 609	0	-5 527	6 609

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30/06/2017 a 30/03/2016 schválilo preúčtovanie zisku za rok 2016 a 2015 na nerozdelený zisk minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhuje vyplatiť časť zisku za roky 2012-2017 spoločníkom a zvyšok zisku z roku 2017 preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Po 31. decembri 2017 došlo k zmene v štruktúre spoločníkov. Nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.