

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.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

zostavené podľa Opatrenia č.MF/15464/2013-74 v znení opatrenia MF SR č. MF/18008/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre mikro účtovné jednotky

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, Brestová č.8, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 728 120.

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	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	6 639 EUR	100%	100%	100%
Spolu	6 639 EUR	100%	100%	100%

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 2019:

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 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28/06/2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 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 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 neuznateľné 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				0	20 596	0			20 596
Prírastky					21 377				21 377
Úbytky				0	12 066	0			12 066
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia				0	29 907	0			29 907
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				0	14 199	0			14 199
Prírastky					3 914				3 914
Úbytky				0	12 066	0			12 066
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia				0	6 047	0			6 047
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				0	6 397	0			6 397
Stav na konci účtovného obdobia				0	23 860	0			23 860

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				0	12 066	0			12 066
Prírastky					8 530				8 530
Úbytky				0		0			0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia				0	20 596	0			20 596
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia				0	12 066	0			12 066
Prírastky					2 133				2 133
Úbytky				0		0			0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia				0	14 199	0			14 199
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	6 397	0			0

5. POHLÁDKY

K pochybným pohľadávkam po splatnosti neboli v roku 2019 a 2018 vytvorené opravné položky.

V roku 2019 a 2018 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 2 EUR a 563 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám tvoria neuhadené úroky vo výške 1195,- EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	4 603	4 603
Pohľadávky voči zamestnancom	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 167	0	2 167
Ostatné pohľadávky	1 976	0	1 976
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 143	4 603	8 746

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené 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	9 066	9 504
Peniaze v banke	5 808	11 566
Spolu	14 874	21 070

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:	627	28
Poistné za vozidlá	627	28

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	5 066
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	5 066
Spolu	5 066

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	246	233
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	246	233
Krátkodobé záväzky spolu	4 439	3 625
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 355	3 625
Záväzky po lehote splatnosti	1 084	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	233	220
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13	13
Tvorba sociálneho fondu spolu	13	13
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	246	233

11. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Nemáme žiadne bankové úvery, pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci.

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 (predaj tovaru)		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	23 480	17 880	0	0
Zahraničie - EU	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	23 480	17 880	0	0

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 296	4 067
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
tekomunikačné náklady	934	759
Nájomné	1 000	0
Upgrade	125	141
Opravy a údržba	1 167	3 145
Ostatné služby	70	22
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	857	875
Odpis pohľadávok	2	563
Ostatné	855	312
Finančné náklady, z toho:	787	521
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	787	521
poistné vozidlá	645	430
poistné ostatné	43	0
Bankové poplatky	99	91

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:	12 772	x	x	7 116	x	x
teoretická daň	x	2 682	21	x	1 494	21
Daňovo neuznané náklady	2 619	550	21	2 647	556	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	21
Umorenie daňovej straty		0	21		0	21
Iné		0	21		0	21
Spolu	15 391	3 232	21	9 763	2 050	21
Splatná daň z príjmov	x	3 232	21	x	2 050	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	3 232	21	x	2 050	21

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	33 907		-8 405	0	25 502
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 066	9 540	-5 066	0	9 540

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	25 502		0	8 405	33 907
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 405	5 066	0	-8 405	5 066

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 28/06/2019 schválilo rozdelenie zisku za rok 2018 spoločníkom.

Vedenie spoločnosti navrhuje vyplatiť zisk roku 2019 spoločníkom.

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé informácie o začiatku šírenia ochorenia COVID-19 v Číne a začiatkom roka 2020 celosvetovo. Táto udalosť vzhľadom na jej významný vplyv na ekonomiku krajiny môže ovplyvniť aj činnosť účtovných spoločností. Nemá vplyv na údaje vykazované v tejto účtovnej závierke, je však natoľko významnou udalosťou, že ju nemôžeme opomenúť.