

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: FANFI, s. r. o. Sídlo: Palárikova 1621/20, 069 01 Snina

Dátum založenia: 27.12.2007

Dátum vzniku: 09.02.2008

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

poskytovanie software

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 15.05.2013

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód: žiadne

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení: obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatok za prevod)

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2. spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**.

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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.

Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Hmotný majetok – doba odpisovania 4 roky – sadzaba odpisov: $\frac{1}{4}$ - odpisová metóda: rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 164						22 164
Stav na konci účtovného obdobia			14 748						14 748

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poistený majetok	Poistná suma (v celých EUR)	Platnosť zmluvy od - do
Os.autom.-Toyota - povinné zmluvné poistenie	26 053	26.06.2013-neurčito
Os.autom.-Toyota – havarijné poistenie	26 053	26.06.2013-neurčito
Os.autom.-VW – povinné zmluvné poistenie	26 337	18.11.2012-neurčito
Os.autom.-VW – havarijné poistenie	26 337	18.11.2011-neurčito
Nákl.autom. – FORD Transit –povinné zmluvné poist.	14 640	26.06.2013-neurčito
Nákl.autom. – FORD Transit – havarijné poistenie KASKO	14 640	24.06.2013-neurčito

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 823		21 823
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		79	79
Krátkodobé pohľadávky spolu		21 902	21 902

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 252	1 139
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	8 426	32 677
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10 678	33 816

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	888	792
poistné	790	781
ostatné	98	11

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

6. Údaje o vlastnom imaní: Popis základného imania, výška splateného imania:

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Hodnota podielov podľa spoločníkov	6 639	6 639
Mgr. Igor Farinič - konateľ	100%	100%
Hodnota splateného základného imania	6 639	6 639

7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 716
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1 716
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	1 716

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	387	229	387		229
mzdy a odvody za	387	229	387		229

dovolenku					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	932	387	932		387
mzdy a odvody za dovolenku	932	387	932		387

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 631	458
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 631	458
Krátkodobé záväzky spolu	13 933	28 297
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 933	28 297
Záväzky po lehote splatnosti		

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	458	236
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	74	222
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	458	222
Čerpanie sociálneho fondu	9	
Konečný zostatok sociálneho fondu	523	458

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	c	d	e	f	g
Istina	1 959	3 108				
Finančný náklad	334	140				
Spolu	2 293	3 248				

12. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Názov položky – oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb – programovanie , odbyt SR	79 435	74 738
Tržby z predaja služieb – ostatné, odbyt SR		10
Spolu	79 435	74 748

13. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hosp.činnosti, z toho:		3 276
nárok na poistné plnenie		3 276
Finančné výnosy, z toho:	593	188
kurzové zisky	593	187
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2	1
výnosové úroky	2	1

14. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	79 435	74 748
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	79 435	74 748

15. Informácie k prílohe č. 3 časti I. písm. a) až d) o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	41 908	27 850
opravy a udržiavanie	1 208	4 487
cestovné	5 095	4 310
ostatné služby - subdodávky	33 224	12 577
prenájom	1 490	5 730
telefónne výdavky	775	636

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 609	1 213
poistné	1 609	1 213
Finančné náklady, z toho:	2 452	2 222
Kurzové straty, z toho:	1 979	2 129
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	615	1 241
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	473	
nákladové úroky	242	
ost.náklady na fin.činnosť	231	93

16. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 129	x	x	-1 600	x	x
teoretická daň	x		23	x	0	19
Daňovo neuznané náklady				2 210		
Výnosy nepodliehajúce dani	602			1		
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 527			609		
Splatná daň z príjmov	x	352	23	x	116	19
Odložená daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Celková daň z príjmov	x	352	23	x	116	19

17. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom- lízing) FORD Transit 350L sklápač od spoločnosti VÚB Leasing, a.s. Lízingová zmluva je uzatvorená na dobu 36 mesiacov a to do roku 2016. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 5 066 EUR .

18. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 355			-1 716	26 639
Neuhradená strata minulých rokov	-1 716			+1 716	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					1 777
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 302			7 053	28 355
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 053	-1 716		7 053	- 1716
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					