

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013v - eurocentoch - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum zápisu účtovnej jednotky do OR

1 3 0 1 2 0 0 7

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 6 7 2 5 2 5 1

DIČ

2 0 2 2 3 1 6 3 6 2

Kód SK NACE

6 8 . 2 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D A L I R E A L I N V E S T , a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M l y n s k á

Číslo

4 6 2 9 / 2 A

PSČ

9 2 9 0 1

Názov obce

D u n a j s k á S t r e d a

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 27.03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

Hlavná činnosť v sledovanom období : prenájom vlastných nebytových priestorov ,

Výška základného imania : 829 847,9725 EUR

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti. Účtovná závierka za účtovné obdobie kalendárny rok 2012 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti dňa 03.06. 2013 Spoločnosť v zmysle novelizácie zákona o účtovníctve /§ 19/ nemá povinnosť overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom , nakoľko nespĺňa zákonom stanovené podmienky.

Informácie o účtovných metódach a zásadách:

Spoločnosť účtuje v súlade s nasledujúcimi predpismi:

Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len zákon) a Opatrenie č. 23 054/2002-92 MFSR zo 16. 12. 2002 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v rámci osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva (ďalej len Opatrenie).

Spoločnosť v danom roku neobstarala dlhodobý nehmotný majetok v obstarávacej cene nad 2 400 EUR. O nehmotnom majetku v obstarávacej cene do 2400 EUR účtovala na účte 518. Vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok netvorila .

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný, spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou (cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním).

Pohľadávky, záväzky, finančný majetok spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou.

Po zohľadnení životnosti jednotlivých zložiek dlhodobého majetku bola určená doba odpisovania..

Daňové a účtovné odpisy sa nerovnejú. Používa sa lineárna odpisová metóda.

O hmotnom majetku s obstarávacou cenou do 1700 EUR spoločnosť účtovala na účte 501.

Hmotný majetok a nehmotný majetok v obstarávacej cene do výšky určenej zákonom o dani z príjmov /viď. vyššie / je evidovaný v operatívnej evidencii drobného majetku .

Spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku. Popis vzniku odloženého daňového záväzku:

-účtovná zostatková hodnota majetku je vyššia ako daňová

Zásoby neboli obstarané, nebola vykonaná zákazková výroba alebo výstavba nehnuteľnosti.

Spoločnosť neúčtovala o rezervách .V roku 2013 boli vyčerpané dovolenky preto neúčtovala o krátkodobých rezervách s predpokladanou dobou vyrovnania pri vzniku najviac jeden rok. Do vypracovania závierky bola vyúčtovaná spotreba plynu zo strany dodávateľa preto bola zaúčtovaná na účet 385 a nebola tvorená rezerva.

Spoločnosť poskytla pôžičku akcionárom s úrokom.

Spoločnosť úvery, pôžičky, finančnú výpomoci nečerpala.

Orgány spoločnosti

Orgány spoločnosti	Druh
Valné zhromaždenie	Schvaľovací
Predstavenstvo	Štatutárny
Dozorná rada	Kontrolný

Zoznam členov orgánov spoločnosti

Orgán spoločnosti	Meno a priezvisko	funkcia
Predstavenstvo	Bartalos László	predseda
Dozorná rada	Sidóová Mária	člen
	Ing. Hodosyová Mária	člen
	Puha Anton	člen

Akcie spoločnosti

Akcie	
Počet	2 500
Druh	kmeňové
Forma	na meno
Podoba	listinné
Menovitá hodnota	331,939189

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

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

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Bartalos Ladislav	276505	33	33	
Kužilek Mikuláš	276505	33	33	
Pongrácz Alexander	276838	34	34	
Spolu	829848	100	100	

K zmenám v štruktúre spoločníkov nedošlo.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97240	800656	14466						912362
Prírastky		3281							3281
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	97240	803937	14466						915643
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		146414	8297						154711
Prírastky		26699	1157						27856
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		173113	9454						182567
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97240	654242	6169						757651
Stav na konci účtovného obdobia	97240	630824	5012						733076

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97240	796974	14466						908680
Prírastky		3682							3682
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	97240	800856	14466						912362
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		119725	6935						126660
Prírastky		26689	1362						28051
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		146414	8297						154711
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	97240	677249	7531						782020
Stav na konci účtovného obdobia	97240	654242	6169						757651

4. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6165	1580	63	683	6999
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6165	1580	63	683	6999

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2273	18572	20845
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom	56848		56848

a združení			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	59121	18572	77693

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	18572	15519
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7893	7666
Krátkodobé pohľadávky spolu	77693	74013
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10679	7853
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia spoločnosť neviduje.

6. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14036	17116
Bežné bankové účty	70690	52683
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	84726	69799

7. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	203	203
-poistné	203	203
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3048	2799
-vyúčtovanie spotreby plynu	3048	2799

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-6147
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-6147
Iné	
Spolu	-6147

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8031	5286
Krátkodobé záväzky spolu	8031	5286
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	121	97
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	22673	16249
Dlhodobé záväzky spolu	22794	16346

10. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	22673	16249
Zmena odloženého daňového záväzku	6424	
Zaúčtovaná ako náklad	6424	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Časť ODZ kt. je dôsledkom zmeny sadzby dane z 19% na 23% je 3943 EUR

11. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	97	82
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	111	111
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	111	111
Čerpanie sociálneho fondu	87	96
Konečný zostatok sociálneho fondu	121	97

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájomné)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Služby-602	81356	83770				
Spolu	81356	83770				

13. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	306	
--aktivácia DHM	306	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	1224	1128
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1224	1128
-úroky prijaté	1224	1128
Mimoriadne výnosy, z toho:		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	81356	83770
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	81356	83770

15. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8240	6728
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4360	4354
-účtovné služby	2934	2934
-tel.popl. a internet	1426	1420
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	53630	47830
-spotreba energie	21050	17257
-spotreba materiálu	5401	3543
-osobné náklady	27179	27030
Finančné náklady, z toho:	96	202
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	96	202
-bankové poplatky	96	202
Mimoriadne náklady, z toho:		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-12720,13	x	x	-3605,31	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	698,00					
Výnosy nepodliehajúce dani	796,71			41,19		
Umorenie daňovej straty						
Rozdiel: daň.odp.-účt.odp.	13076,50			13338,63		
Spolu	-25895,34			-16985,13		
Splatná daň z príjmov	x	21,00	23	x	8	19
Odložená daň z príjmov	x	6424,00	23	x	2534	19
Celková daň z príjmov	x	6445,00	23	x	2542	19

17. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	829848				829848
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	82985				82985
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1517				1517
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-31964	-6147 -1*			-38112
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6147	-19166	-6147		-19166
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

*rozdiel zo zaokr.

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	829848				829848
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	82985				82985
Oceňovacie rozdiely z prec. majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozdiely precen. pri zlúčení, splynutí a rozd.					
Zákonný rezervný fond	1517				1517
Nedeliteľný fond					
Štatut. fondy a ost.fondy					
Nerozd. zisk min. rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-29890	-2074			-31964
Výsledok hospod. bežného účtovného obdobia	-2074	-6147	-2074		-6147
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

18. Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	683	
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		