

A. Informácie o účtovnej jednotke

- **Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

DALFIS s.r.o.
Černyševského 7
851 01 Bratislava

Deň založenia: 2.12.2011

Vznik účtovnej jednotky: deň zápisu do obchodného registra: 20.12.2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro., vložka č. 77881/B)

- **Opis hospodárskej činnosti – predmet podnikania**

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- čistiace a upratovacie služby
- reklamné a marketingové služby
- poskytovanie služieb pre rodinu a domácnosť
- prenájom hnutelných vecí

- **Právny dôvod pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

- **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti za obdobie od 01.01.2012 do 31.12.2012 bola schválená Valným zhromaždením 03.04.2013 a bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 12.04.2013.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

- **Spôsobý oceňovania a tvorba odpisového plánu**

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa **oceňuje obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku (DNM) sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Predpokladaná doba používania je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého **obstarávacía cena je 2 400,- EUR a menej**, sa účtuje priamo **do nákladov** na účet 518 – ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku (DHM) sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Predpokladaná doba používania je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého **obstarávacía cena je 1 700,- EUR a menej**, sa účtuje ako **o zásobách**.

Technické zhodnotenie hmotného a nehmotného majetku, t.j. výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcia a modernizácia **prevyšujúca** u jednotlivého majetku v úhrne za zdaňovacie obdobie **sumu 1 700, EUR** sa odpisuje ako súčasť vstupnej ceny, zvýšenej vstupnej ceny alebo zvýšenej zostatkovej ceny hmotného a nehmotného majetku.

Technické zhodnotenie v sume **1700,- EUR a menej** sa zahrnie do výdavkov jednorázovo.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú **obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa účtujú spôsobom B, priamo do spotreby. Na konci roka sa vykoná inventúra a zistený zostatok sa zaúčtuje na účet zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy 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.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú DPH a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod).

- **Oprava významných chýb minulých účtovných období**

Opravy významných chýb minulých účtovných období sa nere realizovali.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0,00			684,30			684,30
Prírastky			11290,00						11290,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11290,00			684,30			11974,30
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0,00			248,30			248,30
Prírastky			2117,70			229,20			2346,90
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			2117,70			477,50			2595,20
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia						436,00			
Stav na konci účtovného obdobia			9172,30			206,80			

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnu-teľ-né veci a súbory hnu-teľ-ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						684,30			684,30
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						684,30			684,30
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia						19,10			19,10
Prírastky						229,20			229,20
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia						248,30			248,30
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia						665,20			665,20
Stav na konci účtovného obdobia						436,00			436,00

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
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	750,00		750,00
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			
Krátkodobé pohľadávky spolu	750,00		750,00

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici. Spoločnosť nemá zriadený účet v banke. Na bezhotovostné platby používa osobný účet spoločníka.

17. 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	92,10	659,79
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	92,10	659,79

Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	75,85	5,20
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Spoločnosť časove rozlišuje poistenie dlhodobého hmotného majetku.

G Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

22. 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	-80,96
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	-80,96
Iné	
Spolu	-80,96

Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledovnom prehľade.

24. 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		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 439,42	8,65
Záväzky po lehote splatnosti		

Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0,51	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Spoločnosť časove rozlišuje výdavok za mobilný telefón.

H. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar uvedené v nasledujúcom prehľade boli realizované na území Slovenskej republiky.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	10 013,00	302,00
Tržby za tovar	430,13	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 443,13	302,00

I. Informácie o nákladoch

Členenie nákladov spoločnosti (okrem nákladov na audítora) je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 038,21	134,79
nájomné	1 920,00	
ostatné služby (tf., poštovné, školenia, kopírovanie...)	115,91	134,79

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 391,84	248,17
materiál	1 371,78	18,97
tovar	424,43	
dane a poplatky	97,40	
odpisy	2 346,90	229,20
poistenie	151,33	
Finančné náklady, z toho:		
<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>		
Mimoriadne náklady, z toho:		

J Informácie o daniach z príjmov

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		3 826,70
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. 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:	4 013,08	x	x	-80,96	x	x
teoretická daň	x	923,01	23,00	x	15,38	-19,00
Daňovo neuznané náklady	96,63	22,22	0,55	80,25	15,25	18,84
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-3 808,31	-875,91	-21,83			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	301,40	69,32	1,73	-0,71	-0,13	-0,16
Splatná daň z príjmov	x	69,32	1,73	x	-0,13	-0,16
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	69,32	1,73	x	-0,13	-0,16

P. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5000				5000
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3826,70			-80,96	-3907,66
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-80,96	3943,76		80,96	3943,76
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	5000				5000
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	0			-3826,70	-3826,70
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3826,70	-80,96		3826,70	-80,96
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení zisku za účtovné obdobie r. 2013 vo výške 3 943,76 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je povinný pridel do rezervného fondu a úhrada straty minulých období.