

**A. Základné informácie o účtovnej jednotke****A. a,b,c) Základné informácie**

Obchodná spoločnosť HELADA MO s.r.o. bola založená dňa 19.5.2003 a do Obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 14228/L, bola zapísaná 3.6.2003.

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: HELADA MO, s.r.o.  
 Sídlo: Rázusova 785/39, 014 01 Bytča  
 Dátum založenia: 19.05.2003  
 Dátum vzniku: 03.06.2003

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: - veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností  
 - činnosť v oblasti nehnuteľností  
 - poradenská činnosť  
 - cestná nákladná doprava  
 - predaj jedov

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	7
Počet vedúcich zamestnancov		

**A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 odst. 6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:  riadna  mimoriadna  priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.06.2016

**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

Dlhodobý majetok

Podnik nenakupoval v bežnom roku dlhodobý majetok, ani ho netvoril vlastnou činnosťou. Ocenenie majetku je cenou obstarania. Podnik nevlastnil v bežnom roku žiadne finančné investície.

Zásoby

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa postupov účtovania a v zmysle smernice, spôsobom A, materiál na opravy účtoval priamo do spotreby. Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou. Pohľadávky a záväzky podnik oceňoval nominálnou hodnotou.

Pripočítateľné a odpočítateľné položky

Pripočítateľné položky

- nezaplatené nájom 19 809,42 EUR  
 - pokuty a penále (544,545) 30,10 EUR  
 - manká a škody (569/001) 1 125,00 EUR  
 S p o u : 20,964,52 EUR

Odpočítateľné položky :

- zaplatené faktúry za nájom 1 624,76

**E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou**

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

### E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:  
 dopravné  provízie  poisťné  clo  
 iné

- Náklady súvisiace s obstaraním zásob  
 pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby  
 inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne  
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iný spôsob:

### E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

nominálnou hodnotou.

### E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

nominálnou hodnotou

### E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Položky časového rozlíšenia na strane aktív predstavujú náklady budúcich období - 8 EUR a príjmy budúcich období - dobropisy za plyn a elektrickú energiu z vyúčtovania za rok 2016

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

nominálnou hodnotou

### E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

nominálnou hodnotou.

### E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Na strane pasív v časovom rozlíšení sú účtované výdavky budúcich období - nákup stravných kupónov za r.12/16 a nedoplatok za elektrickú energiu z vyúčtovania spotreby za rok 2016.

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

nominálnou hodnotou.

### E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

Aktuálnym percentom v bežnom roku

### F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

## F. r) 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 309		1 069		240
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 309</b>		<b>1 069</b>		<b>240</b>

## F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	8 239	326	8 565
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	581		581
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 500		1 500
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 320</b>	<b>326</b>	<b>10 646</b>

## F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 928	4 672
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	18	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1 946</b>	<b>4 672</b>

## F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8	12
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	990	836
Vyúčtovanie spotreby el. energie a plynu	990	836

## G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

## G. a)

**G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka**

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	7 690
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	390
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	7 300
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>7 690</b>

**G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku**

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú  
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Z -Nevyčerpaná RD + odvody 2013	2 227	2 033	2 227		2 033

**G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku**

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú  
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Z -Nevyčerpaná RD + odvody 2013	2 941	2 227	2 941		2 227

**G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	31 350	31 800
Záväzky po lehote splatnosti	98 055	38 422

**G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
103 - Záväzky zo sociálneho fondu	-1 036		-1 036	
107 - Záväzky z obchodného styku	122 114	122 114		
113 - Záväzky voči zamestnancom	4 153	4 153		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	1 741	1 741		
115 - Daňové záväzky a dotácie	3 039	3 039		
<b>Spolu:</b>	<b>130 011</b>	<b>131 047</b>	<b>-1 036</b>	

## G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	-1 036	-663
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-1 036	-663
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	131 047	70 885
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	32 424	35 729
Záväzky po lehote splatnosti	98 623	35 156

## G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	-663	-330
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	247	204
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	247	204
Čerpanie sociálneho fondu	621	537
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	-1 037	-663

## G. i) Bankové úvery

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
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
ČSOB - kontokorent	EUR					29 907

## G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

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
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
HELADA s.r.o.	EUR		neurčený	-17 298	-17 298	-47 298
G + G s.r.o.	EUR		neurčený	11 500	11 500	11 500
Gežo Pavol	EUR		neurčený	3 159	3 159	3 159

## G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	568	
DF za SK Vaša stravovacia	469	905
Vyúčtovanie spotreby el. energie	99	
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

## H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch

**H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		280
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

**H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	635 110	622 377
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		280
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>635 110</b>	<b>622 657</b>

**I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch**

**I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Ostatné náklady		162

**I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát**

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 659	2 769
Nákladové úroky	502	849
Poplatky banke	3 157	1 920

**J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**

## J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Spoločnosti prináleží zaplatiť daňovú licenciu v zmysle zákona o dani z príjmu PO.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredné 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:	-14 592	x	x	10 570	x	x
teoretická daň	x			x		22
Daňovo neuznané náklady	20 965			1 795		
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 625			-2 703		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	4 387			9 661		
Splatná daň z príjmov	x	2 880		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 880		x	2 880	

## L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

### L. a) (PO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	50 000	50 000
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

## P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

### P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

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	6 638				6 638
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 275	390			2 665
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	36 285	7 300			43 585
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17 832				-17 832
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 638				6 638
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 760	515			2 275
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 501	9 784			36 285
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 690				7 690
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend**

Zisk dosiahnutý v roku 2014 bol rozdelený nasledovne :

- na doplnenie rezervného fondu 390,00 EUR  
 - preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku 7 299,78 EUR

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).