

**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	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
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: 31.07.2017

**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 ťiadne finančné investície.

Zásoby

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa postupov účtovania a v zmysle smernice, spôsobom A, pričom 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 9 725,08 EUR  
 - pokuty a penále(545/001) 4,99 EUR

S P O L U : 9 730,07 EUR

Odpočítateľné položky

- zaplatené faktúry za nájom 19 809,42 EUR

**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.12/17 a nedoplatok za elektrickú energiu z vyúčtovania spotreby za rok 2017.

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	240		240		
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	240		240		

## 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	36		36
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 283		3 283
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	3 319		3 319

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 309	1 928
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	92	18
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	5 401	1 946

## 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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 047	8
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 299	990
Vyúčtovanie spotreby el. energie a plynu	2 299	990

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

## G. a)

**G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka**

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-17 832
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	17 832
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	17 832

**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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Z -Nevyčerpaná RD + odvody 2013	2 033	4 605	2 033		4 605

**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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Z -Nevyčerpaná RD + odvody 2013	2 227	2 033	2 227		2 033

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

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	46 237	31 350
Záväzky po lehote splatnosti	54 041	98 055

**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
114- Záväzky zo sociálneho fondu	-1 360		-1 360	
107 - Záväzky z obchodného styku	90 659	90 659		
113 - Záväzky voči zamestnancom	3 849	3 849		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	2 100	2 100		
115 - Daňové záväzky a dotácie	3 064	3 064		
Spolu:	98 312	99 672	-1 360	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	-1 360	-1 036
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-1 360	-1 036
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	99 672	131 047
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	47 597	32 424
Záväzky po lehote splatnosti	52 075	98 623

**G. g) Záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	-1 037	-663
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	256	247
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	256	247
Čerpanie sociálneho fondu	579	621
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	-1 360	-1 037

**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	-17 298
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>		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 335	568
DF za SK Vaša stravovacia		469
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:	2 993	
Ostatné	2 993	
Finančné výnosy, z toho:	1 664	
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 664	
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	638 725	635 110
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	351	
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>639 076</b>	<b>635 110</b>

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

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

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Ostatné náklady	5	-2

**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:	1 664	3 659
Nákladové úroky		502
Poplatky banke	1 664	3 157

**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:	8 837	x	x	-14 592	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	9 730			20 965		
Výnosy nepodliehajúce dani				-1 625		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-19 809					
Spolu	-1 242			4 387		
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	

## 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 preceňovania majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 665				2 665
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	43 585		17 832		25 753
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 242				-1 242
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, 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
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17 832				-17 832
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Strata z roku 2016 bola vysporiadaná nasledovne :

- u účtu nerozdeleného zisku 17 832 EUR

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