

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

HERTHA, spol. s r.o.
Radvanská 29, 974 01 Banská Bystrica

Deň zápisu do obchodného registra: 31.12.1992 Okresný súd B.Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 930/S

2. Opis hospodárskej činnosti

Obchodná a sprostredkovateľská činnosti mimo riadnej predajne
v rozsahu voľnej živnosti

Fotografické služby mimo riadnej prevádzky

Reklamná činnosť

Požičiavanie strojov a prístrojov

Sprostredkovanie obchodu a služieb

Poriadanie kultúrnych a spoločenských podujatí

Ohlasovanie hudobnej produkcie

Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s
prevádzkovaním pohostinských služieb

Prevádzkovanie cestovnej agentúry

Pohostinské služby

Ozvučovanie a osvetľovanie kultúrno-spoločenských a
športových podujatí

Vydavateľská činnosť

Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

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

4. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1. 2023 do 31.12.2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 28.03.2023.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov:

| | Podiel na základom imaní | | Hlasovacie práva |
|-----------------------|--------------------------|---|------------------|
| | Eur | % | % |
| Mgr.art. Tomáš Kršiak | 6 640 | | 100 |

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehm. a dlhodobý hm. majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 Eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

3. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

4. 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 nevyhľaditeľné pohľadávky.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. 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.

7. 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.

8. 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.

9. 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.

10. Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

11. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou 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 v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

12. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

E. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť počas účtovného obdobia od 1.1.2022 do 31.12.2022 nenakupovala dlhodobý hmotný majetok.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|--|---|--|---------------------|------------------------------|--|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- 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 | | | 20111 | | | | | | 20111 |
| Prírastky | | | 9328 | | | | | | 9328 |
| Úbytky | | | 1858 | | | | | | 1858 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 27581 | | | | | | 27581 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 9682 | | | | | | 9682 |
| Prírastky | | | 5341 | | | | | | 5341 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 15023 | | | | | | 15023 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |

| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--|-------|--|--|--|--|--|-------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 10429 | | | | | | 10429 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 12558 | | | | | | 12558 |

2. Zásoby

Spoločnosť nakupovala zásoby a účtovala ich spôsobom B. Zostatok na zásobách k 31.12.2023 je 0,- Eur.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 4678 | 6300 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4678 | 6300 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1122 | 2201 |
| Bežné bankové účty | 13672 | 31361 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 14794 | 33562 |

F. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

| | Stav k 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
|---|--------------------|-----------|--------|---------|----------------------|
| Základné imanie (411) | 6 640 | | 0 | 0 | 6 640 |
| Ostatné kapitalové fondy (413) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (421) | 2057 | 0 | 0 | | 2057 |
| Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 26696 | 3487 | | | 30183 |
| Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | -722 | 0 | 0 | 0 | -722 |
| HV bežného účtovného obdobia | 3487 | -8083 | 3487 | 0 | -8083 |
| Spolu | 38158 | -4596 | 3487 | | 30075 |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

2.Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Druh rezervy | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2023 |
|---|--------------------|--------|----------|----------|----------------------|
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky | 0 | | | | 0 |
| Spolu | 0 | | | | 0 |

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Štruktúra záväzkov | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 2025 | 12475 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 2025 | 12475 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 2025 | 12475 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 572 | 527 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | |
| Spolu dlhodobé záväzky | 572 | 527 |
| Záväzky spolu | 2597 | 13002 |

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|------|------|
| Stav k 1.1. | 527 | 485 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 45 | 42 |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | | |
| Stav k 31.12. | 572 | 527 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť nemá v priebehu účtovného obdobia poskytnutý bankový úver.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť časovo rozlišuje:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 642 | 469 |
| Poistenie majetku | 642 | 469 |
| | | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | 400 |
| | | 400 |
| | | |

H. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) | | 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 |
|--------------|-------|-------|---|---|---|---|
| SR | 19573 | 73898 | | | | |
| Spolu | 19573 | 73898 | | | | |

2. Kurzové zisky

Spoločnosť počas roka neúčtovala o majetku v cudzej mene.

F. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|------|-------|
| Nájomné | | |
| Telefónne náklady | 295 | 343 |
| Účtovné a právne služby | 1745 | 652 |
| Reklamné služby | | |
| Ostatné | 199 | 4368 |
| Opravy a udržiavanie | 282 | 2978 |
| Subdodávky | 442 | 31030 |
| Poštovné | | |
| Krátkodobý neh. majetok | 246 | 1705 |

2. Kurzové straty

Spoločnosť počas roka neúčtovala o záväzkoch v cudzej mene.

I. Informácie 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: | -8083 | x | x | 4566 | x | x |
| teoretická daň | x | | | x | | |
| Daňovo neuznané náklady | 337 | x | x | 571 | x | x |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | x | x | | x | x |
| Umorenie daňovej straty | | x | x | | x | x |
| Spolu | -7746 | | | 5137 | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 0 | 15 | x | 1079 | 21 |
| Odpočít DL predch. rokov | | 0 | | | 0 | |
| Celková daň z príjmov | x | 0 | 15 | x | 1079 | 21 |