

## Poznámky k účtovnej závierke

Závierke zostavenej ku dňu 31.12.2013  
/ v celých eurách /

Bežné účtovné obdobie: 31.12.2013

Predchádzajúce obdobie: 31.12.2012

PO: predchádzajúce obdobie

BO: bežné obdobie

Účtovná závierka zostavená dňa: 28.02.2014

Schválená dňa: .....

Podpis osoby za vedenie účtovníctva: .....

Podpis osoby za zostavenej účtovnej závierky: .....

Podpis člena štatutárneho člena účtovnej jednotky:.....

## A. Základne informácie o účtovnej jednotke

### A/ Hospodárske činnosti podľa výpisu z OR

Obchodné meno spoločnosti: **HALO-EXPRES , s. r. o.**

Sídlo: Námestie Slobody 55

022 01 Čadca

IČO: 36 377 864

DIČ: 2021342213

Dátum zápisu : 23.12.1997

Vložka č.10911/L

Právna forma : spoločnosť s ručeným obmedzením

Obchodný register : OS Žilina

### Predmet činnosti :

1. Veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
2. Maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
3. Sprostredkovateľská činnosť
4. Prenájom nehnuteľných vecí
5. Zmenáreň
6. Záložňa
7. Murárske práce
8. Prenájom hnutelností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

PO : predchádzajúce obdobie

BO : bežné obdobie

<b>A.a/Priemerný počet zamestnancov :</b>	BO	PO
	9	9
Počet vedúcich zamestnancov :	2	2

**A.b./Účasť účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách :** nie je

**A.c./Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov , a to za účtovné obdobie od 1. Januára 2013 do 31.decembra 2013.

**A.d./Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:**

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 12.júna 2013

## B. Informácie o členoch účtovnej jednotky

### B.a/ Štatutárny orgán

Funkcia	Meno	od	do
Konatelia :	Ján Blahuta	23.12.1997	doteraz
	Karol Ščury	23.12.2007	doteraz
Spoločníci:	Ján Blahuta Karol Ščury		

### Základné imanie :

Výška : 6 639 €

Výška podielu na základnom imaní : Ján Blahuta 50%  
Karol Ščury 50 %

## C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### C.a./Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti v oblasti zmenárenskej a prenájmu nehnuteľností.

### C.b./Zmeny v účtovných zásadách a metódach

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané. Účtovníctvo je vedené dodávateľským spôsobom. Účtovná jednotka je štvrt' ročným platom DPH.

### C.c./Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou , ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním / clo, preprava, montáž a pod. / Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov. Dlhodobý majetok nakúpený nad 1 700€ sa zaraďuje do príslušných odpisových skupín s rovnomerným odpisovaním a majetok nakúpený menej ako 1 700€ sa účtuje ako o zásobách na analytickom účte 501500.

Dlhodobý hmotný majetok sa začína odpisovať v tom mesiaci, kedy došlo k zaradeniu majetku do užívania , zaokrúhlený na celé eurá. .

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400€ a menej , sa účtuje priamo do nákladov , na analytický účet 518100.

Pozemky sa neodpisujú.

1/ Účtovná jednotka nakupovala v danom roku nehmotný investičný majetok : Nie

2/Účtovná jednotka v bežnom roku nakupovala hmotný investičný majetok : Áno.

Zakúpený bol osobný automobil Golf Trendline 1,2 TSi v cene obstarania 13 023 € ktorý bol zaraďený do 1. odpisovej skupiny s rovnomerným odpisovaním, v danom roku bol odpis prerušený.

Majetok	počiatočný stav	prírastok	úbytok	zostatok
Softwér	359	-	-	359
Stavby	346 948	-	209 121	137 827
Investičný majetok	6 284	-	-	6 284
Dopravne prostr.	75 167	13 023	29 837	58 353
Obstaraný IM	1 883	-	-	1 883

3/ Účtovná jednotka nakupovala zásoby : Nie .

Režijný materiál je nakupovaný priamo do spotreby. Na konci účtovného obdobia nevykazuje zostatok na sklade.

4/Účtovná jednotka oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky:

Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky , záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Krátkodobý finančný majetok :	BO	PO
<b>Pokladne :</b>		
Pokladnica	895 282	614 051
Pokladnica val.-eurová Jesenského	36 772	1 676
Pokladnica valutová Jesenského	0	0
Pokladnica val.-eurová Družba	66 407	32 071
Pokladnica valutová Družba	0	0
Pokladnica val.-eurová Tesco	42 434	123 949
Pokladnica valutová Tesco	0	1 771

Inventarizácia pokladničnej hotovosti sa vykonáva denne , za pokladničnú hotovosť sú zodpovední zamestnanci spoločnosti. Počas roka nebol zistený na pokladniach žiaden rozdiel.

Valuty na konci roka boli prepočítané uzávierkovým kurzom ECB , kde z prepočtu kurzových rozdielov vznikol kurzový zisk :

	BO	PO
zmenáreň Tesco	0	15

<b>Bankové účty :</b>	BO	PO
Bankový účet v TB	3 251	1 993
Bankový účet UNICRED	112 558	858
Devízový účet UNICRED- HRK	-19	4
Devízový účet UNICRED – HUF	80	81
Devízový účet UNICRED – CZK	29	46
Devízový účet UNICRED – PLN	0	49

Devízové účty na konci roka boli prepočítané uzávierkovým kurzom ECB , kde z prepočtu kurzových rozdielov vznikla :

	BO	PO
- kurzová strata : HRK		3
- kurzový zisk : HRK	2	
- kurzový zisk : PLN		1
- kurzový zisk : HUF		6
- kurzová strata : HUF	1	

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB

v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

5/Účtovná jednotka prijala darovaný majetok : Nie

6/Účtovná jednotka má novozistený majetok pri inventarizácií : Nie

**C.d./**Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: Neevidujeme

## **D. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**

### **D.a./ Prehľad o majetku celkom**

	BO	PO
Majetok celkom účtovná skupina 01x	359	359
Majetok celkom účtovná skupina 02x	202 464	428 399
Majetok celkom účtovná skupina 03x	49 791	49 791
Majetok celkom účtovná skupina 04x	1 883	1 883
Finančné účty , účtovná skupina 21x	1 040 896	773 518
Účty v bankách, účtovná skupina 22x	115 899	3 030
Pohľadávky, poskytnuté preddavky, časové rozlíšenie , účtovná skupina 3xx	30 083	13 373

**D.b.** Opravné položky k nadobudnutému majetku : Neúčtujeme

**D.c./**Opravné položky : k zásobám - neboli tvorené  
K pohľadávkam – boli tvorené

	BO	PO
- rizikové pohľadávky	1 777	1 777

**D.d/** Zákazkovú výrobu: neevidujeme, neprevádzame

<b>D.c./</b> Poistenie majetku :	BO	PO
	262	183

<b>D.d./</b> Evidované pohľadávky :	BO	PO
Do lehoty splatnosti :	4 440	-
Po lehote splatnosti :	4 155	4 155

<b>D.e./</b> Ostatné pohľadávky		
- depozit Tesco	571	571
- nájom nehnuteľnosti	6 100	5 300

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

### E.a/Udaje o vlastnom imaní :

	BO	PO
Vlastné imanie a záväzky	1 336 033	1 088 542
Vlastné imanie	36 493	35 327
Základne imanie	6 639	6 639

### E.b/ Rozdelenie hospodárskeho výsledku z predchádzajúceho obdobia

Účtovný zisk :	Rok 2012	Rok 2011
	3 501	4 764

Rozhodnutie o rozdelení zisku z minulého roka :

Valné zhromaždenie zo dňa 12. júna 2013 rozhodlo zisk z roku 2012 celý preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

### E.c/ Tvorba zákonných rezerv :

	BO	PO
Účtovné práce	350	450
Nevyčerpané dovolenky	492	0
Poistné k dovolenkám	173	0
Elektrická energia	1 548	40
Telefón	17	17

### E.d./ Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti:	429	448
Záväzky po lehote splatnosti :	-	-

Krátkodobé záväzky z obchodného styku : 4 3

Záväzky zo sociálneho fondu: Nemáme

Bankové úvery: Nemáme

Nevyfakturované dodávky :	BO	PO
Uzavierkové práce	166	166

Významné položky časového rozlíšenia: Nemáme .

Ostatné záväzky :	BO	PO
- voči zamestnancom	2 343	3 012

- sociálnej poisťovni	1 321	1 249
- zdravotnej poisťovni	463	434
- daň zo mzdy	199	187
- poplatok RVTS	-	56
- cestná daň	507	406
- DPH 4Q	3 243	1 115
- voči spoločníkom	1 287 425	1 044 823
- voči spoločníkom – závis. Činnosť	817	0
Prenajatý majetok :	BO	PO
Finančný leasing :	-	-

## F. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

**F.a/** Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar neobsahujúce daň z pridanej hodnoty :

	BO	PO
Tržby za vlastné výkony – služby :	25 167	34 594

**F.b/** Významné položky ostaných výnosov :

Tržby z hospodárskej činnosti	-	-
Tržby z predaja majetku :		
- budovy	180 000	-
- doprav.prostriedky	3 700	-

**F.c/** Významné položky finančných výnosov a kurzových ziskov :

Kurzové zisky	61 783	73 976
Prijaté úroky	10	84

**F.d./** Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a minulých období: Neboli

## G. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

**G.a./** Položky Nákladov

	BO	PO
Spotrebované nákupy	6 415	4 615
Služby	32 009	18 672
Osobné náklady	62 912	51 942
Dane a poplatky	1 586	1 471
Náklady na hospodársku činnosť	158 191	1 281
Odpisy k dlhodobému majetku	7 462	25 430
Finančné náklady	464	915

**G.b/** Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného a predchádzajúcich období : Neboli

**G.c/** Významné položky finančných nákladov a kurzových strát: Neboli

## **H. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch**

Ha/Významné položky prenajatého majetku, pohľadávok a záväzkov – odpísaných: Neevidujeme

## **CH. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach**

**CH.a/** Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe : Neevidujeme

**CH.b/** Opis a hodnota práv a povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe : Nemáme

## **I. Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky :	BO	PO
HV pred zdanením	1 608	4 313
Daňovo neuznané náklady	314	47
Daňovo neuznané výnosy	10	84
Daňový základ	1 922	4 277
Splatná daň z PPO	442	813

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 , zisku vo výške 1 166 € rozhodne valné zhromaždenie.

Zostavené dňa 28.02.2014

Podpis štatutárneho orgánu