

Poznámky k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

HELKER, s.r.o.
044 19 Ďurkov 62

Spoločnosť HELKER, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená a do Obchodného registra zapísaná 23.12.2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 17490/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- poradenské služby k technickému a programovému vybaveniu počítačov
- poskytovanie služieb súvisiacich s databázami

3. Priemerný počet zamestnancov - nemá

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 20.05.2013 a uložená do Zbierky listín OR Okresného súdu Košice.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Ľubomír Vrana	Ing. Ľubomír Vrana

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. Decembru 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Ľubomír Vrana	6 639	100	100	

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK – Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

a) účtovné metódy a zásady

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

- b) údaje na strane aktív
- c) údaje na strane pasív
- d) výnosy
- e) náklady
- f) daň z príjmov
- g) podsúvahové účty - nemá
- h) iné aktíva a iné pasíva – nemá
- i) spriaznené osoby – nemá
- j) skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia - nenastali
- k) prehľad vlastného imania.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

b) Účtovná jednotka nezmenila používané účtovné metódy a zásady od svojho vzniku.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný Spoločnosť nevlastní.

2. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

3. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

5. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

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

d) Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov

z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok	4	rovnomerná	25

F. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný – nevlastní
2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12599						12599
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			10499						10499
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1313						1313
Prírastky			2810						2810
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4123						4123

Opravné položky - nemá									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11287						11287
Stav na konci účtovného obdobia			6377						6377

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			12599						12599
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11287						11287
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			1312						1312
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1312						1312
Opravné položky - nemá									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			11287						11287

Spoločnosť znížila hodnotu majetku dňom registrácie za platiteľa DPH dňa 01.07.2013, nakoľko si uplatnila odpočet DPH zaplatenej pri kúpe motorového vozidla vo výške 2099,83 Eur.

Spoločnosť nemá majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo obmedzenie práva na nakladanie.

3. Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť nemá.

4. Zásoby - nemá

5. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie	34		34
Krátkodobé pohľadávky spolu	34		34

Tabuľka č. 2

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	34	906
Krátkodobé pohľadávky spolu	34	906

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami - nemá

6. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	593	297
Bežné účty v banke	216	151
Peniaze na ceste		
Spolu	809	448

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	112	0
poistné	112	0

8. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa) – nemá**G. PASÍVA****1. a) Vlastné imanie**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	10100
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	10100
Spolu	10100

b) Rezervy - nemá**c) a d) a e) Záväzky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	3940	9029
Dlhodobé záväzky spolu	3653	8399

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

f) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	9953,8	15076,21
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19

g) Záväzky so sociálneho fondu - nemá**h) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO - nemá**

H. VÝNOSY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	kurzové zisky		IT		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	40	83	15345	0		
Spolu	40	83	15345	0		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	15345	0
Prieskum trhu, vzdelávanie		
Kurzové zisky	40	83
Čistý obrat celkom	15385	83

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10858	10183
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
odpisy	2625	0
Ostatné drobné služby	2875	4754
Ostatné poplatky, dane	269	127
nájom	1826	2456
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotrebované nákupy	2931	2463
Osobné náklady		
Finančné náklady, z toho:	332	383
<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>	332	383
Bankové poplatky a úroky	332	383
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. DAŇ Z PRÍJMOV

- vzťah medzi výsledkom hospodárenia a sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov zmena sadzby dane 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:	4527	x	x	-10100	x	x
teoretická daň		23	23	x	19	19
Daňovo neuznané náklady	596			1669		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	5123					
Spolu	0			-8431		
Splatná daň z príjmov	0	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0	0	x	0	0

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY – nemá

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA – nemá

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV - nemá

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB - nemá

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

P. PREHĽAD ZMIEN 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	6639				6639
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1991	-10100			-12091
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10100	4527	-10100		4527
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	-4788	-5573	-10100		-261

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 0 7 5 7 1