

# POZNÁMKY

## k účtovnej závierka

k 31.12.2013

Účtovná jednotka: **HUMAN PRO, s.r.o.**  
(obchodné meno) IČO: 4549096  
DIČ: 2023011991

Zostavené dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgána účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
23.03.2014			

Schválené dňa:

## A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Obchodné meno účtovnej jednotky: **HUMAN PRO, s.r.o.**

1. Sídlo účtovnej jednotky: Školská 3/3089, 934 01 Levice
2. Dátum vzniku: 23.03.2010
3. Opis hospodárskej činnosti:  
**Veľkoobchod s elektrickými zariadeniami**
6. Priemerný počet zamestnancov: 2  
z toho vedúcich zamestnancov : 1
7. Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách NIE
8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky  
a) účtovná jednotka, ktorá je právnickou osobou  
- k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)
9. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválena:  
**schvaľujúci orgán účtovnej jednotky : Valné zhromaždenie**  
**dátum schválenia: 16.05.2012**

## B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

1. Štatutárny orgán  
konateľ: Ing. Róbert Sasai, Školská 1/3089, 934 01 Levice

## C. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti ANO
2. Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov  
Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky  
ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
3. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:
  - obstarávacou cenou:
    - dlhodobý hmotný majetok
    - zásoby obstarané kúpou
    - záväzky pri ich prevzatí
  - Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:
    - dopravné
  - menovitou hodnotou
    - peňažné prostriedky a ceniny
    - záväzky pri ich vzniku
    - pohľadávky pri ich vzniku

### 4. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Text	Hodnota v €
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	0
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	

## 5. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným prepisom pravidla pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400,- €, alebo nižšie sa účtuje na t'archu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaraduje účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700.-EUR alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na t'archu nákladov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

## D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

#### 1 a) Ocenenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pozemky						
Stavby						
Samostatné hnut. veci	014	7410				7410
Obst. Dlhodobý hm.maj.	018					

#### 1 b) Oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Stavby						
Samost. hnut. veci	014	3706	1853			5559

#### 1 c) Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostat. hodnota na zač. bežného účtov. obdobia	ostat. hodnota na konci bežného účtov. obdobia
Pozemky			
Stavby			
Samostatné hnut. veci	014	3704	1851
Obstar. dlhodob. inv. majetok	018		

### 2-Pohl'advky

#### 2 a) Opravné položky k pohľadávkam

Dôvod tvorby, zníženia zrušenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného účtovného obdobia

#### 2 b) Pohľadávky podľa splatnosti

Text	Hodnota v €
Pohl'advky do lehoty splatnosti	804
Pohl'advky po lehote splatnosti	840

### S. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky	Stav na zač. bež. účtov. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež. účt. obdobia
Náklady bud.obd.-poistné		35		35

## E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

### 1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

#### 1 a) Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	5000
Vlastné imanie	-4339

#### 1 b) Rozdelenie zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov /strata/	-4553
Prídel do rezervného fondu	

### 2. Rezervy

#### Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia

### 3. Závazky

#### 3 a) Závazky podľa splatnosti

Text	Hodnota
Závazky do lehoty splatnosti	1474
Závazky po lehote splatnosti	

#### 3 b) Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (do jedného roka)

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota v €
Závazky z obchodného styku	107	1474
Závazky voči spoločníkom	112	22322
Závazky voči zamestnancom	113	379
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	114	213
Daňové záväzky	115	2326
Ostatné záväzky		

#### 3 c) Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy (nad jeden rok)

Opis záväzku	Riadok súvahy	Splatnosť od 1 do 5 rokov Hodnota v €	Splatnosť viac ako 5 rokov Hodnota v €
Sociálny fond	103	20	
Ostatné dlhodobé záväzky	104		

### 4. Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Zdaniteľný dočasný rozdiel	Odložený daňový záväzok Hodnota v €
Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia než je jeho daňová základňa	

### 5. Závazky zo sociálneho fondu

Text	Hodnota v €
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0,2
Tvorba sociálneho fondu	20
Čerpanie sociálneho fondu	
Stav na konci bežného účtovného obdobia	20

### 7. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Charakter bankového úveru pôžičky, finančnej výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota V	Výška Úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia

### 8. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav a konci bežného účtovného obdobia

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Druh výnosov	Opis	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)	Tržby za tovar Tržby za služby	49424
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob Dôvody		
Výnosy pri aktivácii nákladov		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		1322
Finančné výnosy	výnosové úroky, kurz. zisky	

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

<sup>1</sup> Druh nákladov	Opis	Suma v
Spotrebované nákupy	Spotreba materiálu	2499
	Predaný tovar	25310
Náklady za poskytnutie služby	Najomné	1456
	Subdodávateľské služby	4195
	Opravy a udrž.	268
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Mzdové náklady	3402
	Sociálne zabezpečenie	1812
	Dane a poplatky	124
	Odpisy	1853
	Pokuty a penále	
Finančné náklady	úroky ost. fin. náklady	831

## H. DAŇ Z PRÍJMOV

6. Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

Text	Hodnota v €
Splatna daň	
Odložená daň (záväzky +, pohľadávky -)	
Účtovaná daň z príjmov spolu	
HV pred zdanením	2438
HV pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov	561
Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítavanou daňou	561

## I. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

v €

Členenie vlastného imania	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav na konci bež. účt. obdobia
Vlastné imanie spolu:	-6776	2437	-4339
- základné imanie zapísané do OR (411)	5000		5000
- základné imanie nezapísané do OR (419)			
- rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov (417,418)	500		500
- ostatné kapitálové fondy (413)			
- oceňovacie rozdiely nezahrnuté v HV (415,416,414)			
- fondy tvorené zo zisku (421,422,423,427)			
- nerozdelený zisk (428/)			
- neuhradená strata minulých rokov (429)	-7723		-12277
- účtovný zisk, strata			2438