

Poznámky k individuálnej účtovnej závierky 2013 zostavenej k 31.12.2013 v celých eurách

Za obdobie 01 – 12 / 2013

Predchádzajúce obdobie 01 – 12 / 2012

A – Informácie o účtovnej jednotke :**HT Solution s.r.o.**

Einsteinova 25

851 01 Bratislava

IČO: 36700746

DIČ: 2022272802

Kód SK NACE: 62.01.0

Dátum založenia účtovnej jednotky : 26.10.2006

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 22.11.2006

Predmet činnosti:

vyhotovenie počítačových programov - softvéru v zmysle zákona č. 618/2003 Z.z. o autorskom práve a právach súvisiacich s autorským právom (Autorský zákon) v znení neskorších predpisov (od: 22.11.2006)

automatizované spracovanie dát (od: 22.11.2006)

kompletizácia a montáž počítačových sietí a hardvér v rozsahu bezpečného napätia (od: 22.11.2006)

poradenská činnosť v oblasti počítačových sietí (od: 22.11.2006)

poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky vrátane systémovej údržby softvéru (od: 22.11.2006)

poskytovanie softvéru - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom (od: 22.11.2006)

nákup a predaj náhradných dielov a spotrebného materiálu pre výpočtovú, kancelársku a komunikačnú techniku (od: 09.02.2007)

technicko-organizačné zabezpečenie kurzov, školení a seminárov v rozsahu voľnej živnosti (od: 22.11.2006)

nákup a predaj výpočtovej, kancelárskej a komunikačnej techniky (od: 22.11.2006)

poradenská, konzultačná a školiaca činnosť v oblasti výpočtovej techniky v rozsahu voľnej živnosti (od: 22.11.2006)

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod) (od: 22.11.2006)

sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti (od: 22.11.2006)

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19,7	20,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	22
počet vedúcich zamestnancov	2	2

C – Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku**E – Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

Účtovná závierka spoločnosti bola vypracovaná ako riadna s cieľom ďalšieho pokračovania v podnikateľskej činnosti firmy.

Účtovníctvo bolo spracovávané pomocou účtovného softvéru PROLUC prostredníctvom externého dodávateľa – spoločnosti BEKOS s.r.o., IČO :35 793 309 so sídlom na Prímoravskej ul.č.9 v Bratislave.

Účtovným obdobím v spoločnosti je kalendárny rok.

Pri účtovaní v roku 2013 boli dodržiavané zásady vecného a pravdivého obrazu o spoločnosti, pričom bolo účtované len o skutočnostiach, ktoré časovo a vecne súvisia s rokom 2013. Náklady týkajúce sa roku 2014, ktoré boli fakturované ešte v roku 2013, boli zaúčtované na účte 381-Náklady budúcich období (poistenie na rok 2014 vo výške 1207.-Eur, banková záruka na rok 2014 vo výške 250,- Eur, predplatenie domény a odborného časopisu....)

Pri oceňovaní majetku formou nákupu sa vychádza z obstarávacej ceny. Spoločnosť v roku 2013 obstarala 2 nové autá a jedno staršie predala-pohyb HIM je vyjadrený v tabuľkách.

Pri účtovaní výdavkov v zahraničnej mene je použitý kurz nákupu.

Pohľadávky a záväzky sú oceňované menovitou hodnotou.

F – Údaje vykázané na strane aktív

Údaje sú uvádzané prevažne v tabuľkovej forme.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		268 834						268 834
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		268 834						268 834
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		268 834						268 834
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		268 834						268 834
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		268 834						268 834
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		268 834						268 834
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		268 834						268 834
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		268 834						268 834
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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	2 nové autá – 1 predaj								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 000	194 010						204 010
Prírastky			52 198						52 198
Úbytky			-1 971						-1 971
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10 000	244 237						254 237
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 167	87 837						89 004
Prírastky		500	49 750						50 250
Úbytky			-1 971						-1 971
Presuny			-						
Stav na konci účtovného obdobia		1 667	135 616						137 283
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia		8 833	106 173						115 006
Stav na konci účtovného obdobia		8 333	108 621						116 954

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		10 000	166 222						176 222
Prírastky			37 980						37 980
Úbytky			10 192						37 980
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10 000	194 010						204 010
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		667	60 886						61 553
Prírastky		500	37 143						37 643
Úbytky			10 192						10 192
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 167	87 837						89 004
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 333	105 336						114 669
Stav na konci účtovného obdobia		8 833	106 173						115 006

Spoločnosť vlastnila podielové listy v hodnote 100.000,- Eur, ktoré si v septembri 2013 nechala preplatiť (jednorázová redemácia) s celkovým výnosom 595,- Eur.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			100 281						100 281
Prírastky			313						313
Úbytky			100 594						100 594
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			100 281						100 281
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			120 281						120 281
Úbytky			20 000						20 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			100 281						100 281
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			100 281						100 281

Vo firme sa účtuje na účtoch zákazkovej výroby o úpravách softvéru podľa požiadaviek odberateľa, resp. úprava licencie podľa požiadaviek klienta. V priebehu roku boli formou zákazky vyfakturované výnosy vo výške 445.814,- Eur. V tabuľke uvádzame nevyfakturovaný výnos z rozpracovanej zákazky pre spoločnosť Beskydské uzeniny a.s.-akcia je rozpracovaná na 71 %

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobia b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	34 733	105 446	-
Náklady na zákazkovú výrobu	27 786	75 213	-
Hrubý zisk / hrubá strata	6 947	30 233	-

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobia b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	34 733	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Zaučtovaná hodnota zákazky bola vypočítaná podľa stupňa dokončenia. Zálohy na zákazku v roku 2013 prijaté neboli.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	133 906	98 748	232 654
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	373		373
Krátkodobé pohľadávky spolu	134 279	98 748	267 760

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	469	739
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	56 342	38 724
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	88 255	18 255
Peniaze na ceste	-5	-195
Spolu	145061	57 523

Spoločnosť má na termínových vkladoch peňažné prostriedky v hodnote 88.255,- Eur. Z toho 18.255,- Eur je zábezpeka na nájomné.

-

Údaje vykázané na strane pasív :

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	286
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	286
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	286

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

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:	20 400	33 994	20 400	-	33 994
Na dovolenky	14 843	24 803	14 843		24 803
Na odvody	5 097	8 731	5 097		8 731
Na účtovnú závierku	460	460	460		460

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 658	20 400	18 658		20 400
Na nevyčerpané dovolenky	13 460	14 843	13 460		14 843
Na odvody	4 738	5 097	4 738		5 097
Na účtovnú závierku	460	460	460		460

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	88 083	171 833
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		165 958
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	88 083	5 875
Krátkodobé záväzky spolu	146 086	126 859
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	146 086	126 859
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

V dlhodobých záväzkoch s lehotou splatnosti 1-5 rokov je uvedený vklad tichého spoločníka vo výške 62.734,- Eur. Celkový pôvodný vklad tichého spoločníka bol 142.734,- EUR (4.300.000,- SK). V priebehu roku 2013 sa spoločnosť dohodla s tichým spoločníkom na postupnom vyplatení vkladu aj s podielom na hospodárskom výsledku za minulé roky v celkovej výške 212.000,- Eur do 09/2015. Prvá splátka-časť vkladu-vo výške 80.000,- Eur bola vyplatená v roku 2013.

Zvyšok dlhodobých záväzkov s dobou splatnosti 1-5 rokov tvoria autocredity splatné po roku 2014. Súčasťou krátkodobých záväzkov sú autocredity splatné v roku 2014 vo výške 32.792,- Eur

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 875	10 574
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 547	2 555
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 547	2 555
Čerpanie sociálneho fondu	5 344	7 254
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 078	5 875

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditná karta	EUR				1 283	1 283

Spoločnosť nemá bankové úvery-má len kreditnú kartu k bežnému účtu.

H - Informácie o výnosoch firma :**13. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	497 655	457 693
Tržby za tovar	80 179	16 472
Výnosy zo zákazky	480 547	486 056
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2247	3351
Čistý obrat celkom	1060628	963572

Ako iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou boli zaúčtované plnnia od poisťovní vo výške 1.695.- Eur a tržba z predaja HIM vo výške 533,- Eur.

K – Informácie o podsúvahových útoch

Firma neúčtovala na podsúvahových útoch.

M – Informácie o príjmoch a iných výhodách členov štatutárnych orgánov.

Spoločnosť nevyplatila v roku 2013 podiely na zisku spoločníkom ani neposkytla iné výhody spoločníkom ani členom štatutárnych orgánov.

N – Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

Spoločnosť v roku 2013 neobchodovala so spriaznenými osobami

O – Informácia o skutočnostiach ,ktoré nastali po 31..12.2013

V spoločnosti nenastali žiadne významné zmeny od 31.12.2013 .

P – Prehľad zmien vlastného imania

Zmeny sú uvedené v tabuľkovej forme

Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 300				8 300
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	830				830
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	252 032			+286	252 319
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	286	793		-286	793
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 300				8 300
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	830				830
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	272 032			-20 000	252 032
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 980	+286		-2980	286
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R – Prehľad peňažných tokov

Nakoľko spoločnosť nemá povinnosť overovať účtovnú závierku auditorom, výkaz o peňažných tokoch neuvádzame.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie