

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Zostavenej ku dňu: **31.12.2013**

Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR zo dňa 31.3.2003, Finančný spravodajca 10/2003). Ak nie je v poznámkach dostatok miesta informácie môžete predložiť v ďalšom súbore, ktorý je označený P12Dalsie udaje.

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a)	
Obchodné meno účtovnej jednotky	HIMEL SK, s.r.o.
Sídlo	Orlové 86, 017 01 Považská Bystrica
Dátum založenia	12.5.1999
Dátum vzniku	17.1.2000

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

1. Maloobchod v rozsahu voľných živností 2. Veľkoobchod v rozsahu voľných živností 3. Zámočníctvo, kovoobrábanie.

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie

zlúčenie

splnutie

zmena právnej formy

začiatok likvidácie

koniec likvidácie

vyhlásenie konkurzu

zrušenie konkurzu

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

B.a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko, (obch.meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
František Sárinec	Konateľ	

B.b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Hodnota a percentuálna výška podielu na základnom imaní. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa uvádza v prípade, ak sa percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní odlišuje od podielu spoločníkov na ostatných položkách vlastného imania.

Por. Číslo	Spoločník, akcionár	Hodnota podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		Absolútna	v %	v %	v %
	a	b	c	d	e
1.	HIMEL Maschine, GmbH	16929	51	51	
2.	František Sárinec	16265	49	49	
3.					
4.					
5.					
6.					
7.	SPOLU	33194	100	100	0

Por. Číslo	Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútna	v %		
	a	b	c	d	e	f
1.						
2.						
3.						
4.						
5.	SPOLU	x	0	0	0	0

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Psupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poisťné clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. Ods. 3).

Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

Pomerovým koeficientom boli VNO zásob rozpúšťané mesačne do nákladov v závislosti od výšky spotreby skladových zásob.

Popis:

obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlky od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťa do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa požila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

iný spôsob: _____

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou

9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stroje, prístroje, zariadenia	4,6 rokov	16%, 25%	rovnomerný odpis
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerný odpis

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíšovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do koca roka.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost.hnuteľné veci a súbory HV	Pestov.celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Posk.preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			46319			3983		100000	150302
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	46319	0	0	0	0	100000	146319
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-39365			-3983			-43348
Prírastky			-2550						-2550
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-41915	0	0	-3983	0	0	-45898
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6954	0	0	0	0	100000	106954
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4404	0	0	0	0	100000	104404

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost.hnuteľné veci a súbory HV	Pestov.celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Posk.preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42919			3983		100000	146902
Prírastky			3400						3400
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	46319	0	0	0	0	100000	146319
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-35640			-3983			-39623
Prírastky			-3725						-3725
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-39365	0	0	-3983	0	0	-43348
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7279	0	0	0	0	100000	107279
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6954	0	0	0	0	100000	106954

F.r) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	7841				7841
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	7841	0	0	0	7841

F.s) 1 Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	57614	57224	114838
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	186932		186932
Krátkodobé pohľadávky spolu	244546	57224	301770

F.s) 2 Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	57224	82557
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	244546	244294
Krátkodobé pohľadávky spolu	301770	326851
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

F.w) a x) 1) Významné položky krátkodobého finančného majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	74065	95591
Bežné bankové účty	19585	5269
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	93650	100860

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy
G. a 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	33194	33194
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota I akcie (a.s.) 10 ks		
Nominálna hodnota II akcie (a.s.) 20 ks		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
HIMEL Maschinen, GmbH	16929	16929
František Sáríneč	16265	16265
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	33194	33194
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

G. a 3). Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-48960
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých období	-48960
Iné vysporiadanie straty	
SPOLU	-48960

G.b) 1) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením: zákonná rezerva-Z, ostatná rezerva (účtovná)-Ú

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	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	675	1632	-675	0	1632
Nevyč.dovolenka/Poistenie	675	1632	-675	0	1632

G.b) 2)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	203	675	-203	0	675
Nevyč.dovolenka/Poistenie	203	675	-203	0	675

G.c), d Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	277825	303465
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	698457	712441
Krátkodobé záväzky spolu	976282	1015906
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1011	881
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1011	881

G.g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	881	767
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	130	114
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	130	114
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	1011	881

G.i) Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý prevádzkový úver	EUR	16,90	20.3.2014	1010,00	6180
Krátkodobé bankové úvery					

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov , (napr.A)		Typ výrobkov, služieb (napr.B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb(napr.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
Slovenská republika	212839	145435	38713	26237		
Česká republika	2616					
Spolu	215455	145435	38713	26237	0	0

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	5276	5276
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho		
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie aditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	5276	5276
Zváračské, zámočnícke práce	795	795
Nájom NBP	4481	4481
Servis poľnohospod.techniky	640	640
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho :	37839	35438
Osobné náklady	34266	30460
Sociálne náklady	130	114
Odpisy DHM a DNM	2550	3725
Dane a poplatky	893	1139

Finančné náklady, z toho :	76	54
Kurzové straty, z toho :	76	54
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	76	21
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :		
Mimoriadne náklady, z toho :		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J.f)a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň z %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	-56300	x	x	-48823	x	x
teoretická daň	x	-12949	-23	x	-9276	-19
Daňovo neuznané náklady	89844	20664	36,7	49546	9414	19,28
Výnosy nepodliehajúce dani	-32024	-7366	-13,08	-3	-1	0
Umorenie daňovej straty						
Spolu	1520	349	0,62	49543	137	0,28
Splatná daň z príjmu	x	349	0,62	x	137	0,28
Odložená daň z príjmu	x			x		
Celková daň z príjmu	x	349	0,62	x	137	0,28

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

N.a,b,c) Zoznam spriaznených osôb a vzájomných obchodov

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
HIMEL Maschinen, GmbH	46.61.0	71961	105781

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P.a-n) Zmeny zložiek 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	33194				33194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ažio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastní	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1660				1660
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk min.rokov	98909				98909
Neuhradené strata min.rokov	-502979	-48960			-551939
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-48960	-56650		-48960	-56650
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491- Vlastné omanie fyzickej osoby podnikateľa	0				0

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	33194				33194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ažio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastníkov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1660				1660
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk min.rokov	98909				98909
Neuhradené strata min.rokov	-457888	-45091			-502979
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-45091	-48960		-45091	-48960
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491- Vlastné omanie fyzickej osoby podnikateľa					0