

Poznámky k 06. júlu 2014

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).

Jediný spoločník obchodnej spoločnosti HELKER s. r. o. pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 04.07.2014 rozhodol o zrušení spoločnosti a jej vstupe do likvidácie ku dňu 07.07.2014.

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 06. júlu 2014 je zostavená ako mimoriadna 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 01.01.2014 do 06.07.2014 z dôvodu vstupu Spoločnosti do likvidácie dňom 07.07.2014.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 11.06.2014 a uložená do Registra účtovných závierok.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 06.07.2014	k 31.12.2013
Konatelia:	Ing. Ľubomír Vrana	Ing. Ľubomír Vrana

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 06. júlu 2014:

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 nevykonalnosti 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10499						10499
Prírastky									
Úbytky			10499						10499
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4123						4123
Prírastky			6376						6376
Úbytky			10499						10499
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky - nemá									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6377						6377
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

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			12599						12599
Prírastky									
Úbytky			2100						2100
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			10499						10499
Oprávky									
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

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
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0		0

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	0	34
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	34

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	504	593
Bežné účty v banke	187	216
Peniaze na ceste		
Spolu	691	809

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	0	112
poistné	0	112

Spoločnosť vstupom do likvidácie prestala vykonávať ekonomickú činnosť a služby účtované v nákladoch budúcich období využíva konateľ pre osobné účely. Z uvedeného dôvodu boli tieto náklady účtované ako pohľadávky voči spoločníkovi, ktorý ich uhradil do pokladne Spoločnosti.

8. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa) – nemá

G. PASÍVA

1. a) Vlastné imanie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4527
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	4527
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

b) Rezervy - nemá

c) a d) a e) Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	0	3940
Dlhodobé záväzky spolu	0	3653

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom.

f) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	10475,01	9953,8
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23

g) Závazky 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		Predaj HM	
	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	18	40	0	15345	2375	0
Spolu	18	40	0	15345	2375	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	0	15345
Tržby z predaja HM	2375	0
Kurzové zisky	18	40
Čistý obrat celkom	2393	15385

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7441	10858
<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	206	2625
Ostatné drobné služby	285	2875
Ostatné poplatky, dane	0	269
nájom	0	1826
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotrebované nákupy	0	2931
ZC hnuť.majetku + poistenie	6873	0
Finančné náklady, z toho:	77	332
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	77	332
Bankové poplatky a úroky	77	332
Mimoriadne náklady, z toho:		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:	-5048	x	x	4527	x	x
teoretická daň		22	22	x	23	23
Daňovo neuznané náklady	206			596		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty				5123		
Spolu	-4842			0		
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 06. júli 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v mimoriadnej účtovnej závierke.

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		6000			6000
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-12091	4527			-7564
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4527	-5048	4527		-5048
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	-261	5479	4527		691

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 0 7 5 7 1