

POZNÁMKY K 31.12.2014

A. Informácie o účtovnej jednotke

- a) *obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku*
- HET SLOVAKIA, s.r.o.
 - IČO: 36230782
 - DIČ: 2020192372
 - 07.01.1999
 - 09.02.1999
- b) *opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky*
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja
 - sprostredkovateľská činnosť
 - poradenstvo v oblasti obchodu a služieb
- c) *priemerný počet zamestnancov*
- tabuľka č. 1
- d) *údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách*
- nie
- e) *právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky*
- riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia
- f) *dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*
- 23.06.2014

C. Informácie, ktoré súvisia so skutočnosťou, že účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného poľa

- a, b) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku*
- Het, spol. s r. o. Ohníč - ČR
415 65 Ohníč, p.č. 14
- c) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované závierky*
- Het spol. s r. o. Ohníč
415 65 Ohníč, p.č. 14
Česká republika
- d) *oslobodenie materskej UJ od povinnosti zostaviť konsolidovanú UZ*
- nie

D. **Ďalšie informácie**

- a) *použité účtovné zásady a účtovné metódy*
 - informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach sú uvedené v časti E. poznámok
- b) *údaje vykázané na strane aktív súvahy*
 - informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sú uvedené v časti F. poznámok
- c) *údaje vykázané na strane pasív súvahy*
 - informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sú uvedené v časti G. poznámok
- d) *výnosy*
 - informácie o výnosoch sú uvedené v časti H. poznámok
- e) *náklady*
 - informácie o nákladoch sú uvedené v časti I. poznámok
- f) *daň z príjmov*
 - informácie o dani z príjmov sú uvedené v časti J. poznámok
- g) *údaje na podsúvahových účtoch*
 - na podsúvahových účtoch nie sú evidované žiadne skutočnosti
- h) *iné aktíva a pasíva*
 - informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v časti L. poznámok
- i) *údaje o spriaznených osobách*
 - informácie o transakciách so spriaznenými osobami sú uvedené v časti N. poznámok
- j) *skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia*
 - nie
- k) *prehľad zmien vlastného imania*
 - informácie o zmenách vlastného imania sú uvedené v časti P. poznámok
- l) *prehľad peňažných tokov*
 - informácie o prehľade peňažných tokov sú v časti T. poznámok

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) *splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti*
- účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti
- b) *zmeny účtovných zásad a účtovných metód*
- účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.
- c) *spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov*
- 1,2,3 - *dlhodobý nehmotný majetok*
 - dlhodobý nehmotný majetok - softvér je ocenený obstarávacou cenou
 - 4,5,6 - *dlhodobý hmotný majetok*
 - dlhodobý hmotný majetok je ocenený obstarávacou cenou, ktorou je cena, za ktorú bol majetok obstaraný, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.
 - 7 - *dlhodobý finančný majetok*
 - uvedený druh majetku spoločnosť neeviduje
 - 8,9,10 - *zásoby*
 - spoločnosť nakúpené zásoby oceňovala obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním, hlavne prepravné. Tieto sa pri vyskladnení účtovali do nákladov vopred stanoveným spôsobom v internej smernici.
 - 11 - *zákazková výroba*
 - spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu
 - 12 - *pohľadávky*
 - pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené menovitými hodnotami
 - 13 - *krátkodobý finančný majetok*
 - peniaze a ceniny boli ocenené menovitými hodnotami
 - 14 - *časové rozlíšenie na strane aktív súvahy*
 - časové rozlíšenie na strane aktív súvahy bolo ocenené menovitými hodnotami v súlade s dodržaním zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - 15 - *záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov*
 - záväzky, vrátane rezerv boli ocenené menovitými hodnotami. Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom ECB vyhláseným v tento deň.
 - 16 - *časové rozlíšenia na strane pasív súvahy*

- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy spoločnosť nevykazuje
- 17,18,19,20 - deriváty, majetok zabezpečený derivátmi, prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci, majetok obstaraný privatizáciou
 - uvedené druhy spoločnosť neeviduje
- 21 - daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich období a zdaňovacích období
 - odložená i splatná daň bola ocenená menovitou hodnotou
- d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy
 - a) stavby
 - 20 rokov
 - 1/20
 - rovnomerná metóda
 - b) stroje, prístroje a zar.
 - 6 rokov, 4 roky
 - 1/6, 1/4
 - rovnomerná metóda
 - c) dopravné prostriedky
 - 4 roky
 - 1/4
 - rovnomerná metóda
- e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku
 - spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie
- f) opravy významných chýb minulých účtovných období
 - nie

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie
 - tabuľky č. 2 - 5
- b) spôsob a výška poistenia majetku
 - QBE Insurance Limited, pobočka poisťovne
 - poistenie skladových zásob 700 000,-- EUR
 - poistenie nehnuteľností 694 600,-- EUR
 - poistenie tónovacích strojov 396 299,-- EUR
- c) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
 - nie
- d) dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva
 - nie

- e) nadobudnutý alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa zostavenia závierky, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva
- nie
- f) majetok, ktorým je goodwill
- nie
- g) údaje, ktoré sa účtujú na účte 097
- nie
- h) výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky
- nie
- i,j,k,l,m,n) údaje o dlhodobom finančnom majetku
- spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok
- o) opravné položky k zásobám
- spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám
- p) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo
- nie
- q) zákazková výroba
- nie
- r) tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých zložiek súvahy za bežné obdobie, dôvod ich tvorby, zníženia alebo zrušenia
- spoločnosť vytvorila opravnú položku na rizikovú pohľadávku voči spoločnosti Colorex-Logistic vo výške 8,-- EUR
- tabuľka č. 14
- s) pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti
- tabuľka č. 15
- t,u) pohľadávky zabezpečené záložným právom
- nie
- v) odložená daňová pohľadávka
- k 31.12.2014 bolo účtované zníženie odloženej daňovej pohľadávky vo výške 2 341,-- EUR, zostatok je 7 127,-- EUR.
Táto čiastka predstavuje rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou rezervy na zníženie KC a OP:
- | | |
|-------------------|-----------------------------------|
| - účtovná hodnota | 49 278,-- EUR |
| - daňová hodnota | 16 881,-- EUR |
| ----- | |
| rozdiel | 32 397,-- EUR x 22% = 7 127,--EUR |
- tabuľka č. 25

w,x,y,za) *krátkodobý finančný majetok*

- spoločnosť okrem peňazí v hotovosti a prostriedkov na bankovom účte nevlastní krátkodobý finančný majetok
- tabuľka č. 17

zb) *vlastné akcie*

- spoločnosť nemá vlastné akcie

zc) *významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období*

- spoločnosť účtovala na účtoch časového rozlíšenia náklady, ktoré sa týkajú rokov 2015-2016 - ide o sumu 2 030,-- EUR. Jedná sa o telefónne poplatky, predplatné, systémovú podporu softvéru, pohonné hmoty v nádržiach automobilov k 31.12., automonitor, NOD na roky 2015-2016

zd) *majetok prenajatý formou finančného prenájmu*

- nie

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) *vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to*

1. *opis základného imania*

- základné imanie tvorí vklad spoločníka vo výške 6 639,-- EUR

2. *hodnota upísaného základného imania*

- nie

3. *rozdelenie výsledku hospodárenia vykázaného v predchádzajúcom období*

- tabuľka č. 22

4., 5. - nie

b) *jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, zrušenia počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia s uvedením predpokladaného roku použitia rezerv*

- tabuľka č. 23

c) *záväzky do lehoty a po lehote splatnosti*

- tabuľka č. 24

d) *štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa zložiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti*

- do 1. roka

- z obchodného styku 489 381,-- EUR
- nevyfakturované dodávky 2 563,-- EUR
- voči zamestnancom 10 554,-- EUR
- zo sociálneho poistenia 5 799,-- EUR
- daňové záväzky 33 383,-- EUR

- ostatné záväzky 459,-- EUR
- od 1. do 5. rokov
 - z obchodného styku 9 311,-- EUR
 - sociálny fond 327,-- EUR
 - odložený daňový záväzok 2 905,-- EUR
- e) záväzky zabezpečené záložným právom
 - nie
- f) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku
 - k 31.12.2014 bol znížený odložený daňový záväzok o 1 296,-- EUR, zostatok je 10 032,-- EUR.
Táto čiastka predstavuje rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou DHM:

- daňová ZC	860 541,-- EUR
- účtovná ZC	906 142,-- EUR
rozdiel	45 601,-- EUR x 22 % = 10 032,-- EUR
 - tabuľka č. 25
- g) záväzky zo sociálneho fondu
 - tabuľka č. 26
- h) vydané dlhopisy
 - nie
- i) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci
 - nie
- j) časové rozlíšenie výdavkov a výnosov budúcich období
 - spoločnosť na účtoch časového rozlíšenia na strane pasív neúčtovala
- k,l) deriváty
 - nie
- m) majetok prenajatý formou finančného prenájmu
 - nie

H. Informácie o výnosoch

- a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb
 - tržby za tovar 5 107 037,-- EUR
 - tržby za služby 4 248,-- EUR
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob
 - nie
- c) významné položky výnosov pri aktivácii nákladov
 - nie
- d) významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

- náhrady škody na majetku 7 964,-- EUR
 - tržby z predaja DHM 6 649,-- EUR
- e) významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov
- bankové úroky 22,-- EUR
 - kurzové zisky 0,-- EUR
 - z toho: prepočet k 31.12. 0,-- EUR
- f) výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt
- nie
- g) suma čistého obratu
- tabuľka č. 33

I. Informácie o nákladoch

- a) významné položky nákladov za poskytnuté služby
- opravy a udržiavanie 17 879,-- EUR
 - cestovné 7 599,-- EUR
 - prepravné 128 455,-- EUR
 - účtovné služby 12 600,-- EUR
 - výkony spojov 5 255,-- EUR
 - reklama 207 182,-- EUR
 - služby KHP 26 760,-- EUR
 - systémová podpora+softvér 1 159,-- EUR
 - Envi-pak 5 743,-- EUR
 - audit + zver. UZ 3 950,-- EUR
 - repre 12 939,-- EUR
 - security 1 593,-- EUR
 - prenájom skladov 4 760,-- EUR
- b) významné položky ostatných nákladov zo hospodárskej činnosti
- spotreba materiálu a energií 61 550,-- EUR
 - spotreba materiálu - reklama 64 281,-- EUR
 - osobné náklady 196 949,-- EUR
 - odpisy DHM 172 254,-- EUR
 - dane a poplatky 5 469,-- EUR
 - Het-partner bonusy 43 844,-- EUR
 - poistenie majetku 6 978,-- EUR
 - pokuty a penále 394,-- EUR
 - ZC vyradeného DHM 2 626,-- EUR
 - tvorba OP k pohľadávkam 8,-- EUR
- c) významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát
- bankové poplatky 476,-- EUR
 - kurzové straty 61,-- EUR
 - z toho: prepočet k 31.12. 45,-- EUR
- d) náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt
- nie
- e) náklady na overenie účtovnej závierky audítorom
- náklady audítora 3 900,-- EUR
 - náklady súvisiace s auditom a overením ÚZ 50,-- EUR

- tabuľka č. 34

J. Informácie o daniach z príjmov

a,b,c,d,e,f,g) odložené a splatné dane

1. výpočet splatnej dane		
- HV za rok 2014 pred zdanením	26 856,--	EUR
pripočítateľné položky	22 656,--	EUR
odpočítateľné položky	-12 557,--	EUR
základ dane	36 955,--	EUR
daň 22 %	8 130,--	EUR
zrážková daň z úrokov	4,--	EUR
- daň z príjmov spolu	8 134,--	EUR

- tabuľka č. 36

2. výpočet odloženej dane		
- základ pre výpočet odloženej dane	4 751,--	EUR
daň 22 %	1 045,--	EUR

K. Informácie o podsúvahových účtoch

Spoločnosť na podsúvahových účtoch v účtovnom období neúčtovala.

L. Informácie o iných aktívach a pasívach

Spoločnosť nemá iné aktíva a pasíva.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- nie

P. Informácie o prehľade zmien vlastného imania

- tabuľka č. 37

T. Prehľad o peňažných tokoch

- tabuľka č. 38