

## **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