

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2014.

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
1 2014 12 2014

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok
1 2013 12 2013

Dátum vzniku účtovnej jednotky

23 09 2009

Účtovná závierka: *)

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka: *)

- zostavená
 - schválená

IČO

44970480

DIČ

2022885623

Kód SK NACE

47 · 99 · 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HELI Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Letisko M.R. Štefánika

Číslo

PSC

823 18

Názov obce

Bratislava

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 31.3.2015	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom .

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno : HELI Slovakia s.r.o.
 Sídlo Letisko M.R.Štefánika

založená dňa 23.9.2009
 zapísaná do obchodného registra dňa 23.9.2009

b) hlavné činnosti spoločnosti kúpa tovaru za účelom jeho predaja (veľkoobchod, maloobchod)**c) priemerný počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	X	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	X	
Počet vedúcich zamestnancov	X	

e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve za obdobie 2012.

f) dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 30.09.2014 dňa

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**a) Štatutárne orgány, dozorné orgány a iné orgány spoločnosti**

Štatutárne orgány

Meno a priezvisko/Obchodné meno člena	Názov orgánu
Ing. Jiří Podolský	konateľ

b) Informácie o akcionároch a spoločníkoch účtovnej jednotky

Tabuľka č. 1

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	b	d	e
Ing. Jiří Podolský	2 500	50%	50%	
HELI CZECH s.r.o.	2 500	50%	50%	
Spolu	5 000	100%	100%	

C. Informácie o účtovnej jednotke ako súčasti konsolidovaného celku

účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku **nie**

D.E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti **áno**

Informácie o zmenách účtovných zásad a účtovných metód

Zmena	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a HV

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

5. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Záväzky

Závazky sa pri ich vzniku 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Cudzia mena

Majetok a záväzky evidované v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom Národnej banky Slovenska ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

a) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Kontajner 2 ks	6 rokov	rovnomerná	1/6
vozík	6 rokov	rovnomerná	1/6

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) dlhodobý hmotný majetok

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									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 480						11 480
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11 480						11 480
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 660						7 660

Prírastky			1915						1915
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			9 575						9 575
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 820						3 820
Stav na konci účtovného obdobia			1 905						1 905

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 480						11 480
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11 480						11 480
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 745						5 745
Prírastky			1915						1 915
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			7 660						7 660
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 735						5 735
Stav na konci účtovného obdobia			3 820						3 820

s) veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

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			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	31 458		31 458
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			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 458		31 458

w) krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	776	7 263
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		

Spolu	776	7 263
--------------	-----	-------

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie

Opis vlastného imania spoločnosti	-1 304
Počet akcií	
Hodnota akcií	
Splatené základné imanie	5 000
Upísané vlastné imanie	5 000
Podiel na základnom imaní podľa spoločníkov/akcionárov	2 500+2 500
Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých ma účt. jednotka podstatný vplyv	

rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 475
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	3 475
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 475

b) Rezervy

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:	800	1 000	800		1 000
Rezerva na DP,UZ	800	1 000	800		1 000

Tabuľka č. 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 442	800	1 421	21	800
Rezerva na DP	1 442	800	1 421	21	800
Rezerva na nevyfakt.dod.					

c) a d) 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	34 472	4 542
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	34 472	4 542
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

i) bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
HELI CZECH s.r.o.	EUR			1 600	

H. Výnosy

a) tržby

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad 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
tovar		328 471				
služby	5 097	19 658				
ostatné	36	1 222				
Spolu	5 133	349 351				

c) až f) výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	581	6 094
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	581	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Poplatky banke		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

g) čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		

Tržby z predaja služieb	19 658	5 025
Tržby za tovar	328 471	301 142
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	348 129	306 167

I. Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	1 561	1 655
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
nájom	6 750	7 600
materiál	661	548
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	335	29 481
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		28 773
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		748
úroky		406
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Daň z príjmov

f) a g) 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:	-12 415	x	X	3 840	x	x
teoretická daň	x	-2 731		x	883	
Daňovo neuznané náklady	295	65		15 654	3 600	
Výnosy nepodliehajúce dani				-2		
Umorenie daňovej straty				-17 906	-4 118	
Spolu	-12 120	-2 666		1 586	365	
Splatná daň z príjmov	x	960		x	365	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960		x	365	

N. Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d
HELI CZECH s.r.o.	08	1 600	

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

P. Zmeny vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	5 000				5 000
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		500			500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 688	3 475			26 163
Neuhradená strata minulých rokov	-19 592		-		-19 592
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 475		-16 850		-13 375

Vyplatené dividendy					
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	5 000				5 000
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		500			500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 200	488			22 688
Neuhradená strata minulých rokov	-19 592				-19 592
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	487	2 988			3 475
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie