

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Základné

Obchodné meno: **HELOS, s.r.o.**
Sídlo: Závale 1186/19A, 920 01 Hlohovec
IČO: 36 738 778
DIČ: 2022328781
Dátum vzniku: 16.02.2007
Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava,
Oddiel: Sro, vložka číslo: 19932/T.

Opis hospodárskej činnosti

Spoločnosť poskytuje hlavne služby v oblasti ekonomického, podnikateľského poradenstva, služby verejného obstarávania. Predmetom podnikania je tiež sprostredkovanie predaja zájazdov – cestovná agentúra.

2. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach a ani nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. Zamestnanci - priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

	Bežné účt. obd.	Predch. účt. obd.
Priem. prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav ku dňu zostavenia UZ	2	2

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1.

Riadna účtovná závierka ku dňu ukončenia účtovného obdobia, ktorým je kalendárny rok. ÚZ je zostavená podľa zákona o účtovníctve za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 29.06.2015. ÚJ uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov. Účtovníctvo sa vedie peňažných jednotkách EURO meny. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov

2.

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- dlhodobý hmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou
- zásoby sú oceňované obstarávacou cenou
- pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou
- krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou
- záväzky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery sú oceňované menovitou hodnotou

3.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov

Daňové odpisy DHM v roku 2015

P.č.	Názov	Inv. číslo	Nadobúd. cena	Odpis. skup.	Poč. mes. odpis v r.	Rok odpis.	Daňové odpisy	Daňová ZC
1	Mot. Voz. Audi A6	201401	15 829,00	1	12	2	3 960,00	7 909,00
2	Mot. Voz. Audi Q7	201402	55 827,00	1	12	2	13 968,00	40 695,00
Spolu			71 656,00				17 928,00	48 604,00

Účtovné odpisy DHM v roku 2015

P.č.	Názov	Inv. číslo	Nadobúd. cena	Odpis. skup.	Poč. mes. odpis v r.	Rok odpis.	Účtovné odpisy	Účtovná ZC
1	Mot. Voz. Audi A6	201401	15 829,00	1	12	2	3 960,00	7 909,00
2	Mot. Voz. Audi Q7	201402	55 827,00	1	12	2	13 968,00	40 695,00
Spolu			71 656,00				17 928,00	48 604,00

Účtovné odpisy	17 928,00
Daňové odpisy	-17 928,00
Rozdiel daň. a účt. odpisov	0,00

(+ pripoč.položka, - odpoč. položka v daň. priznaní)

4. Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a metód, ktoré by mali podstatný vplyv na zmenu hodnoty majetku, záväzkov základného imania a výsledok hospodárenia.

5. Účtovná jednotka nie je príjemcom žiadnych dotácií.

6. Účtovná jednotka nevykonala žiadne účtovne významné opravy chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk, alebo neuhradenú stratu minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Účtovná jednotka v účtovnom období neviduje výnosy a náklady, ktoré by mali výnimočný vplyv na výsledok hospodárenia. Výnosy v účtovnom období sú v zmysle hlavnej činnosti predmetu podnikania. Na strane výnosov sú najmä tržby z predaja služieb v oblasti ekonomického, podnikateľského poradenstva a verejného obstarávania a tržby za provízie zo sprostredkovania predaja zjazdov - cestovná agentúra.

Náklady účtovnej jednotky tvoria najmä služby súvisiace s predmetom podnikania v oblasti verejného obstarávania, odpisy DHM, mzdové náklady, náklady na zákonné sociálne zabezpečenie zamestnancov a spotreba materiálu a energií.

2. Informácie o majetku a záväzkoch

Významnými položkami na strane aktív súvahy sú dlhodobý hmotný majetok, krátkodobé pohľadávky z obchodného styku a finančné účty.

Časové rozlíšenie pohľadávok z obchodného styku:

Nezaplatené pohľadávky	
- pred skončením splatnosti	66 789,36
- nezaplatené pohľadávky celkom	66 789,36

Účtovná jednotka nevytvárala, ani nerozpúšťala opravné položky k pohľadávkam.

Významnou položkami na strane pasív súvahy je záväzok voči spoločníkovi, vlastné imanie a krátkodobé záväzky z obchodného styku.

Časové rozlíšenie záväzkov z obchodného styku:

Nezaplatené záväzky	
- pred skončením splatnosti	15 495,56
- po splatnosti do 180 dní	172,85
- nezaplatené záväzky celkom	15 668,41

ÚJ neviduje odložené dane

Účtovná jednotka nemá prenajatý žiadny majetok.

Účtovná jednotka neviduje majetok a záväzky v cudzej mene.

Účtovná jednotka eviduje pôžičku – autoúver od spoločnosti Volkswagen Finančné služby Slovensko, s.r.o. poskytnutú v 12/2014 so splatnosťou na 36 mesiacov. ÚJ tiež eviduje záväzok voči spoločníkovi – pôžičku.

Rezervy za bežné účtovné obdobie

	na zač. účt. obd.	na konci . účt. obd.
Rezervy na nevyč. Dovolenky – mzdy	0,00	0,00
Rezervy na nevyč. Dovolenky – odvody	0,00	0,00
Rezervy na zostaveniu UZ a DzPPO	500,00	0,00
Spolu	500,00	0,00

3. Informácie o vlastných akciách – žiadne akcie.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov

Ing. Róbert Tassy, konateľ

Daniela Tassyová, konateľ

Štruktúra spoločníkov, podiel na hlasovacích právach účtovnej jednotky

Meno	hodnota v EUR	podiel na ZI	podiel na hlas.
Ing. Róbert Tassy	6.638,78 EUR	100%	100%

ÚJ neviduje pôžičky, záruky ani iné druhy zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Účtovná jednotka neeviduje žiadne iné významné skutočnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe a mali by vplyv na posúdenie finančnej situácie spoločnosti.

Položky zvyšujúce výsledok hosp. pre účely stanovenia základu dane

Neuplatnená PHM 20% 501 006	210,21
Náklady na reprezentáciu 513	294,86
Nedaňové náklady- služby 518 005	2 321,13
Neuplatnená DPH 548	42,04
Účtovné odpisy prevyšujú daňové (17.928,00 - 17.928,00)	0,00
Neuhradené nájomné za 4.Q.2015	2 400,00
	5 268,24

Položky znižujúce výsledok hosp. pre účely stanovenia základu dane

Kreditné úroky BU zdanené zrážkovou daňou	2,03
---	------

Poznámky zostavené dňa 20.03.2016