

Čl. I Všeobecné údaje

1. Názov právnickej osoby:

HELK s.r.o.

Sídlo:

Hlavná 396, 900 61 Gajary

Registrácia:

OS Bratislava I, oddiel: Sro, vl. Č. 59408/B

2. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:

2.a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť HELK s.r.o. nie je v konsolidovanom celku.

2.b) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

V zmysle § 22 ods. 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti

3. Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch****1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno nie

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
Dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávacou cenou	
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacou cenou	
Dlhodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Pohľadávky	Menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek	Nominálnou hodnotou	
Derivátové operácie	Nominálnou hodnotou	

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Stroje, prístroje a zariadenia	12	rovnomerná	8,33
Inventár	6	rovnomerná	16,67
Softvér	4	rovnomerná	25
Aktivované náklady na vývoj	5	rovnomerná	20

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
Spoločnosť HELK s.r.o. neobstarala a ani neeviduje dlhodobý nehmotný majetok nad 2 400,- EUR.
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa nerovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**.

4. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia, s osobitosťami:

Druh zmeny účtovnej zásady alebo účtovnej metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky
Povinné zatriedenie do veľkostnej skupiny „Mikro účtovná jednotka“.	Legislatívna zmena v zmysle §2 ods.5 Zákona o účtovníctve.	Bez vplyvu na sumy vykázané v účtovnej závierke.
Evidencia drobného hmotného a nehmotného majetku od 30,- EUR a viac za kus, sadu set s príslušenstvom bez DPH, maximálne do 1 700,-EUR za dlhodobý hmotný majetok a do 2 400,- EUR dlhodobý nehmotný majetok.	Prehľad v evidencii majetku.	Bez vplyvu na sumy vykázané v účtovnej závierke.
Časové nerozlišovanie nevýznamných súm nákladov a výnosov a každoročne opakujúce sa plnenia.	Legislatívna zmena v zmysle §56 ods. 14 Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.	Na základe uvedenej zmeny spoločnosť HELK s.r.o. účtovala o 1 710,- EUR viac v nákladoch.
Metóda účtovania spotreby pohonných látok v priebehu roka na pohľadávkovom účte 335 pre každé motorové vozidlo samostatne, na základe predložených dokladov o nákupe pohonných látok. Pri spracovaní účtovnej závierky k 31.12. vykázanie a preúčtovanie skutočnej spotreby do nákladov v súlade so záznamom uvedeným v technickom preukaze pre každé motorové vozidlo samostatne.	Prehľad vo vykázaní a účtovaní skutočnej spotreby pohonných látok do nákladov pre každé motorové vozidlo samostatne.	Bez vplyvu na sumy vykázané v účtovnej závierke.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

6. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období	0	0
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	2 226	Oprava základu dane na základe Dohody o urovaní z poskytnutých služieb (plnení) – cestná nákladná doprava z r. 2014 a elektroinštalačné a servisné práce z r. 2014, ktoré spoločnosť HELK s.r.o. stanovila za nevýznamné sumy. Na základe vzniknutej skutočnosti spoločnosť účtovala o uvedenú sumu menej vo výnosoch.

Čl. III

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

1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Udalosť	Dôvod	Hodnota
Stavebná zákazka – plynoinštalácia a zavedenie ústredného kúrenia na stavebnom objekte GEMATECH MALACKY.	Zákazková výroba na dva roky (2015 a 2016). Úprava výnosov „metódou nulového zisku“.	5 989
Predaj motorového vozidla Citroen Jumper MA-352BX.	Predaj a vyradenie z majetku spoločnosti HELK s.r.o.	5 833
Predaj motorového vozidla Peugeot Partner MA-352CI.	Predaj a vyradenie z majetku spoločnosti HELK s.r.o.	120

2.a) Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	23 056	54
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 056	23 056
Krátkodobé záväzky spolu	63 097	45 655
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	54 852	42 342
Záväzky po lehote splatnosti	9 245	3 313

2.b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

3. Informácie o vlastných akciách:

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie		Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	
		Počet akcií	Počet akcií	
		Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %	
		Menovitá hodnota	Menovitá hodnota	
		Hodnota nadobudnutia	Hodnota za prevod	

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Poskytnuté záruky alebo zabezpečenia						
Poskytnuté pôžičky (ku dňu ÚZ)						
Splatené pôžičky (ku dňu ÚZ)						
Odpustené alebo odpísané pôžičky						
Finančné prostriedky a iné plnenie použité na súkr. účely na vyúčtovanie						

4.d) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté (pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby):

Spoločnosť HELK s.r.o. neposkytla v priebehu roka 2015 žiadne pôžičky, ani iné finančné výpomoci.

5.a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

Názov položky	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Povinnosti nájomcu z operatívneho prenájmu		
Povinnosti z uzatvorených úverov. zmlúv		
Povinnosti z licenčných zmlúv		
Povinnosti z koncesionárskych zmlúv		
Ostatné		

Opis významných finančných povinností:

5.b) Informácie o významných podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeob. záväzn. práv. predpis.		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Opis významných podmienených záväzkov:**5.e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:**

Spoločnosť HELK s.r.o. nemá žiadne významné povinnosti z dôchodkových programov pre zamestnancov.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme (uvádza sa aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme):

Spoločnosť HELK s.r.o. nemá udelené výlučné právo.

V Gajarocho, dňa: 25.03.2016