

**Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2015****A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:****Hemi plus, s.r.o.****Matejovce nad Hornádom  
05321 Markušovce**

Spoločnosť Hemi plus s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2.11.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 12.11.1999 (Obchodný register Okresného súdu Košice v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka 11257/V).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- úprava a balenie jednorazových plienok
- inžinierska činnosť
- maloobchodný a veľkoobchodný nákup a predaj potravín, domácych potravín náhradných súčiastok, stavebného materiálu, ropných produktov, kartónových obalov, hygienických výrobkov,
- kozmetických výrobkov

**3. Priemerný počet zamestnancov**

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2015 bol 3, z toho 2 vedúci zamestnanci

(v roku 2014 bol počet zamestnancov 4).

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola zaslaná na finančné riaditeľstvo 30.3.2015. Schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. marca 2015.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Spoločnosť nemá povinnosť zverejnenia.

**8. Schválenie audítora**

Spoločnosť nemá audítora.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia                      Agnesa Dzimková  
    Ladislav Dzimko

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31.12. 2015 bola takáto:

KONATEL                      Agnesa Dzimková  
    Ladislav Dzimko

Vlastník spoločnosti	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
Agnesa Dzimková	5 311                      80 %	80 %
Ladislav Dzimko	1 328                      20 %	20 %

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky .

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku u vkladateľa. Tento rozdiel sa pri nepeňažných vkladoch od 1. januára 2010 účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia, a nie do vlastného imania;
- úrokov z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania a ktoré nie sú od 1. júla 2010 súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR, a od 1. marca 2009 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok, v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	zrýchlena	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	zrýchlena	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	zrýchlena	16,66 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely spoločnosť neeviduje.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri vyskladnení sa u tovaru používala metóda priemerných cien a u materiálu metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

**(e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba – spoločnosť nevykazuje..

**(f) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

**(g) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(i) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(j) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(k) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(l) 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.

**(m) Emisné kvóty**

Spoločnosť neviduje.

**(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť neviduje.

**(o) Prenájom (lízing)**

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníč, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníč. Spoločnosť neviduje.

**(p) Deriváty**

Spoločnosť neviduje.

**(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neviduje.

**(r) Cudzí mena**

Spoločnosť neviduje.

**(s) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke .

**Obstarávacie cena**

	31.12.2014 Eur	Prírastky Eur	Úbytky Eur	Presuny Eur	31.12.2015 Eur
Softver					
Pozemky	418				418
Budovy a haly	12 859				12 859
Zariadenia	64 060	2 500			66 560
Obstarávaný HM	6 334	2 604	2500		6 439
Poskytnuté preddavky					
<b>Spolu</b>	<b>83 671</b>	<b>5 104</b>	<b>2500</b>		<b>86 276</b>

**Oprávky a opravné položky**

Softver				
Budovy a haly	4 513	645		5 158
Zariadenia	63 660	470		64 130
<b>Spolu</b>	<b>66 885</b>	<b>1 115</b>		<b>69 288</b>

**Zostatková cena**

Softver				
Pozemky	418			418
Budovy a haly	8 346			7 701
Zariadenia	400			2 430
Obstaraný HiM	6 334			6 439
Poskytnuté preddavky				
<b>Spolu</b>	<b>15 498</b>			<b>16 988</b>

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje.

## 3. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala opravnú položku k zásobám. Spoločnosť nemá zásoby, ktorých úžitková hodnota je nižšia ako obstarávacia cena.

Fyzická inventúra k 31.12. 2015.

Jalovice	10 833,60 eur
Brikety	2 151,82 eur
Náhradne diely	111 237,00 eur

## 4. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia .

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky v lehote splatnosti 34 138,57 eur.

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať..

Pokladnica	213,86 eur
Bežný účet	5 257,73 eur

## 6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje.

## 7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

381 01 – 221,92 eur

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C.

### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

**Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky v čiastke 1 615,55 eur.**

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť takéto rezervy neúčtovala.

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť nemá záväzky po lehote splatnosti.  
V lehote splatnosti eviduje čiastku 4 011,28 eur.

**1. Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť nemá odložený daňový záväzok.

**2. Sociálny fond**

Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 83,64 eur 0.06% z mzdových nákladov.

**3. Bankové úvery**

Spoločnosť neeviduje.

**4. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Náklady budúcich období – nemá.

Výdavky budúcich období nemá.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar.

602 - služby 31 519,58 eur

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob spoločnosť neúčtovala.

**3. Aktivácia**

Spoločnosť neaktivovala náklady na materiál.

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Nemá.

**5. Kurzové zisky**

Spoločnosť zmenu stavu zásob kurzové rozdiely 11489,26.

**6. Finančné výnosy**

Spoločnosť neeviduje.

**7. Mimoriadne výnosy**

Spoločnosť neeviduje.

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

511 - 1 661,84

518 - 2 004,34

**2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

531 – dan z motorových vozidiel 372,44

532- dan z nehnuteľnosti 129,74

**3. Kurzové straty**

Spoločnosť nemá kurzové rozdiely.

**4. Finančné náklady**

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

562 – uroky 0

568 – bankové poplatky 77

548 - poisťne 817

**5. Mimoriadne náklady**

O mimoriadnych nákladoch spoločnosť neúčtovala.

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť v roku 2015 vykázala zisk 4 172.28 eur.

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme majetok – Matejovce nad Hornádom..  
Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosť Hospodársky dvor.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť nemá.

**3. Podmieneny majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

**M.****N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť nemá transakcie so spriaznenými osobami.

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Spoločnosť nemá informácie o skutočnostiach, ktoré by nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dna zostavenia účtovnej závierky

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	Stav 31.12.201 4 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2015 EUR
Základné image					
Základné image	6639	0	0	0	6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imaga	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	0				0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy		0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov		0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1201	0	0		1201
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	
Výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	31938	0			31938
Neuhradená strata minulých rokov	-201609			-2540	-204149
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-2540	4172	0	2540	4172
	<b>-164371</b>	<b>4172</b>		<b>0</b>	<b>-160199</b>

27.3.2016

.....  
Dátum schválenia účtovnej závierky

.....  
Podpis osoby zodpovednej za  
zostavenie účtovnej závierky

.....  
Podpis osoby zodpovednej za  
vedenie účtovníctva



