

POZNÁMKY**individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2017**v - eurocentoch - celých euráchZa obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 7 1 2 2 0 1 7Bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 6 1 2 2 0 1 6

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 7 0 3 2 0 0 7

Účtovná závierka

 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

 - zostavená
 - schválená

IČO

3 6 7 5 3 7 6 9

DIČ

2 0 2 2 3 5 0 2 0 9

Kód SK NACE

6 2 0 9 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H I M A S L O V A K I A S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V O D N Á

Číslo

2 3

PSČ

9 4 9 0 1

Názov obce

N I T R A

Číslo telefónu

0 3 7 / 3 2 1 0 1 1 6

Číslo faxu

0 3 7 / 3 2 1 0 1 0 1

E-mailová adresa

j . z i a k @ h i m a . c o m

Zostavené dňa:
15.03.2018Podpisový 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:

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI**1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE**

Účtovná jednotka HIMA Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Nitra, SR. Založená bola dňa 07.03.2007 zakladateľskou listinou /spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 17.03.2007. IČO 36753769. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra v oddiele Sro pod Vložkou číslo 20995/N.

2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Podnikateľské poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky, v oblasti riadiacich systémov, poskytovanie software, dodávky a poradenské služby ohľadne programov na spracovanie dát, výroba počítačov a iných elektronických prístrojov

3. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	16
počet vedúcich zamestnancov	3	4

4. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 15.05.2017.

A. ZOZNAM ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI a SPOLOČENSKÁ ŠTRUKTÚRA**1. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV**

Členovia orgánov spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 13.03.2018 sú:

Konatelia / Predseda Best Friedhelm. Philipp Steffen

Za spoločnosť konajú a podpisujú konatelia spoločne.

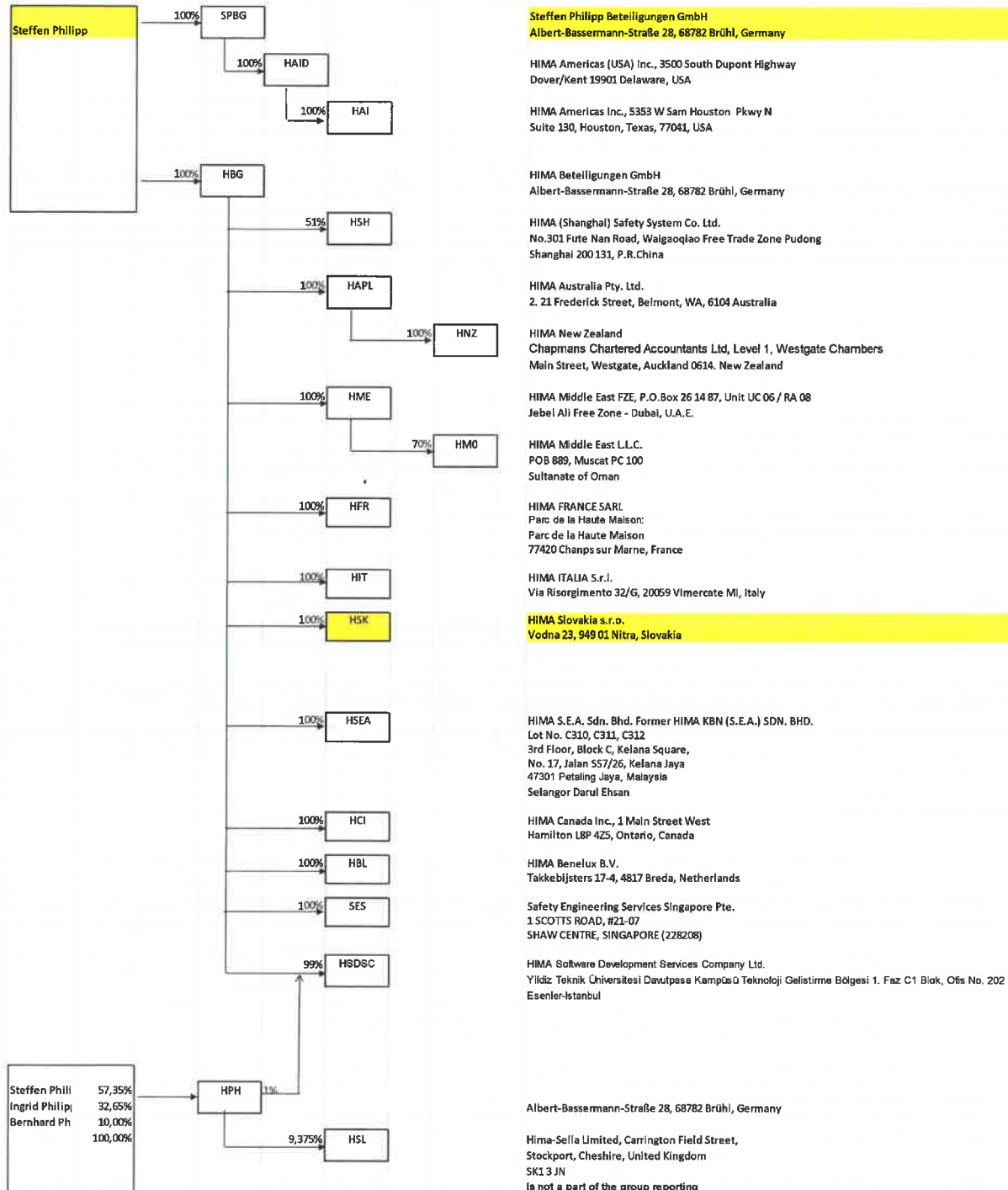
2. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV/ AKCIONÁROV

Štruktúra spoločníkov/akcionárov k 31.12.2017 je nasledujúca:

Spoločník, akcionár <i>a</i>	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % <i>d</i>	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % <i>e</i>
	absolútne <i>b</i>	v % <i>c</i>		
HIMA Beteiligungen GmbH	6.640,-	100		
Spolu	6.640,-	100		

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Stav štruktúry skupiny ku 31.12.2017:



1. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCI

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou, je Hima Paul Hildebrand GmbH, Albert-Bassermann-Strasse 28, 687 82 Bruhl, Nemecko

HIMA Slovakia s.r.o.
Poznámky k 31.12.2017**2. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCIÍ**

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť HIMA Slovakia s.r.o., je spoločnosť Hima Paul Hildebrand GmbH, Albert-Bassermann-Strasse 28, 687 82 Bruhl, Nemecko

3. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je Hima Paul Hildebrand GmbH, Albert-Bassermann-Strasse 28, 687 82 Bruhl, Nemecko.

4. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 12 Zákona o účtovníctve.

5. DCÉRSKE PODNIKY

Spoločnosť mala dcérsky podnik:

HIMA Colombia S.A.S.
Avenida 82 No. 10-62, Piso 6
Bogotá, D.C., Colombia

Spoločnosť HIMA Colombia S.A.S zanikla likvidáciou v priebehu roka 2016, výmaz spoločnosti z Obchodného registra nastal ku dňu 12.4.2016.

C. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2017 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku E bode 1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania. Je však evidovaný v operatívnej evidencii drobného dlhodobého nehmotného majetku.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania. Je však evidovaný v operatívnej evidencii drobného dlhodobého hmotného majetku.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvárala žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe, pri výpočte používa interný kalkulačný vzorec. Popois v časti E,4.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Dlhopisy

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

q) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu.

HIMA Slovakia s.r.o.
Poznámky k 31.12.2017

- Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2. PLÁN ODPIŠOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba používania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Dlhodobý nehmotný majetok	5	Daňová

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Daňové a účtovné odpisy sa nie vždy rovnajú.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Dlhodobý hmotný majetok	4	rovnomerná
Dlhodobý nehmotný majetok	5	
Leasingový majetok	Počet splátok (36,48)	

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú nie vždy rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely. Pri majetku leasovanom sa daňové odpisy zosúladujú s platnou daňovou legislatívou.

3. TVORBA OPRÁVNÝCH POLOŽIEK**a) Tvorba opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.

b) Tvorba opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých sa zohľadňujú riziká spojené s ich úhradou. V zmysle §18 ods. 7 opatrenia sa opravná položka k pohľadávke tvorí najmä v prípadoch, kedy je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Pri tvorbe týchto opravných položiek prevládajú účtovné aspekty nad daňovými a preto hodnota nákladov na tvorbu týchto opravných položiek patrí obvykle k pripočítateľným položkám ku kalkulovanému základu dane z príjmov.

4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MĚNÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

5. DŔTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

6. ZMĚNY SPŔSOBOV OCĚŇOVANIA, ODPIŠOVANIA, VYKAZOVANIA, POSTUPOV ŔČTOVANIA

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a 011)****a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2017 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19.128,-						19.128,-
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19.128,-						19.128,-
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-19.128,-						-19.128,-
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-19.128,-						-19.128,-
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,-						0,-
Stav na konci účtovného obdobia		0,-						0,-

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2017 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ost. DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			97.435,-						97.435,-
Prírastky									
Úbytky			-						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			97.435,-						97.435,-
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-87.263,-						-87.263,-
Prírastky			-5.803,-						-5.803,-
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			-93.066,-						-93.066,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10.172,-						10.172,-
Stav na konci účtovného obdobia			4.369,-						4.369,-

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)**a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Pohyb obstarávacích cien a opravných položiek za bežné obdobie je zobrazený v časti 5,a. Na začiatku roka 2017 spoločnosť neevidovala dlhodobý finančný. Taktiež v priebehu roka 2017 nedošlo k nijakým pohybom dlhodobého finančného majetku.

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,-								0,-
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0,-								0,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,-								0,-
Stav na konci účtovného obdobia	0,-								0,-

3. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

a) Prehľad o opravných položkách k zásobám – netýka sa

b) Informácie o nehnuteľnosti určenej na predaj – netýka sa

4. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTELNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe účtuje.

a) Popis predpokladov a metód

Metóda výpočtu podľa percenta dokončenia zákazky:

$$\text{Percento dokončenia} = \frac{\text{celkové skutočné náklady na zákazku}}{\text{celkové rozpočtované náklady}} \times 100$$

Vykázané tržby sa stanovujú súčinom % dokončenia a celkových plánovaných tržieb.
Výška zaslúžených výnosov = percento dokončenia zákazky x celkové plánované tržby. Vstupné údaje sa získavajú z účtovného i manažérskeho účtovníctva v zmysle postupov schválených materskou spoločnosťou.

b) Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe

Spoločnosť od svojho vzniku až do 31.12.2010 účtovala o nedokončenej výrobe a od 1.1.2011 z dôvodu legislatívnych zmien o zákazkovej výrobe, pričom vnútro podnikové postupy rozpočtovania, oceňovania a kalkulácie nákladov i výnosov na jednotlivé projekty zostali nezmenené. V rámci novely postupov účtovania pre podnikateľov je definícia a účtovanie zákazkovej výroby vymedzené v §30 postupov účtovania pre podnikateľov. Po legislatívnych zmenách a splnení obsahového vymedzenia zákazkovej výroby spoločnosť účtuje o nedokončenej výrobe v zmysle príslušných postupov účtovania ako o pohľadávkach.

Do konca roka 2010 sa hodnota stavu nedokončenej výroby vykazovala v súvahe v časti B.I.1. Materiál (B.1.Zásoby súčet) ako nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (prípadne na účte časového rozlíšenia 384), a od roku 2011 sa vyказuje v súvahe podľa povahy jeho zostatku v časti B.III.1 príp. B.II.1 Pohľadávky z obchodného styku (podľa časového rozlíšenia na krátkodobé alebo dlhodobé) alebo B.IV.1 príp. B.I.1. Závazky z obchodného styku (podľa časového rozlíšenia na krátkodobé alebo dlhodobé) ako čistá hodnota zákazky.

Do rámcovej účtovej osnovy boli doplnené nové účty - vznik pohľadávky pri zákazkovej výrobe sa účtuje na účte 316 - Čistá hodnota zákazky a pre účtovanie výnosov zo zákazky je ustanovený účet výnosov 606 - Výnosy zo zákazky. V zmysle uvedených zmien sa od 1. 1. 2011 pri účtovaní zákazkovej výroby spoločnosť nepoužívala účet 121 - Nedokončená výroba, účet 611 - Zmena stavu nedokončenej výroby (tzv. aktivácia nákladov) a účty časového rozlíšenia, t. j. účty 384 - Výnosy budúcich období, 385 - Príjmy budúcich období. Počas účtovného obdobia 2011 účtovala spoločnosť na analytickom účte 31610 - čistá hodnota zákazky stavy zostatkov mesačne na základe interných kalkulácií. Ak boli realizované výkony nižšie ako náklady k nim prislúchajúce, účtovalo sa zvýšenie výnosov na účte 606 - výnosy zo zákazky a v prípade ak boli vyššie tak dochádzalo k zníženiu týchto výnosov.

Analytická evidencia na účte 316 je vytvorená tak aby sledovala stav každej zákazky (projektu) jednotlivo a poskytovala tak prehľad o stave rozpracovanosti pripadajúcom na jednotlivé výkony konkrétneho projektu. Zabezpečuje sa tak sledovanie a účtovanie takéhoto druhu výkonov. Zložitosť je daná nielen spôsobom kalkulácie a vyčísľovania hodnôt zostatkov v jednotlivých obdobiach, ale najmä skutočnosťou, že doba realizácie projektu spravidla presahuje jeden rok, takže je nutné dodržiavať časové rozlíšenie počas celej doby trvania a realizácie projektu. Bližšie informácie o stave a priebehu jednotlivých projektov - zákaziek, sú k dispozícii vo forme internej evidencie v mieste sídla spoločnosti.

Účet	Názov účtu	R. Zost.poč.stav	R. Zostatok kon.stav
31623	Čistá hodnota zákazky HS2897	-1.080,00	0,00
31624	Čistá hodnota zákazky HS2871	-35.406,85	-27.504,51
31626	Čistá hodnota zákazky HS2918	5.835,74	0,00
31641	Čistá hodnota zákazky HS3001	-10.882,18	-10.570,88
31647	Čistá hodnota zákazky HS2990	2.652,14	2.652,14
31649	Čistá hodnota zákazky HS2975	3.327,59	2.711,39
31652	Čistá hodnota zákazky HS2960	-6.368,31	0,00
31655	Čistá hodnota zákazky HS2916	11.546,98	1.055,30
31656	Čistá hodnota zákazky HS3124	-6.935,08	-1.605,64
31660	Čistá hodnota zákazky HS3148	9.608,97	0,-
31661	Čistá hodnota zákazky HS3155	-561,51	0,-
31662	Čistá hodnota zákazky HS3181	-19.533,00	9.795,62
31663	Čistá hodnota zákazky HS3185	-432,00	0,00
31666	Čistá hodnota zákazky HS3104	0,00	26.148,58
31668	Čistá hodnota zákazky HS3183	0,00	-3.041,27
31669	Čistá hodnota zákazky HS3189	0,00	-73.540,15
31670	Čistá hodnota zákazky HS3211	0,00	-742,88
31671	Čistá hodnota zákazky HS3200	0,00	11.880,98
31672	Čistá hodnota zákazky HS3225	0,00	-5.428,00
Spolu:		-48.227,51	-68.189,32

5. ÚDAJE O POHLÁDÁVKÁCH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Interne má spoločnosť stanovené následovné pravidlá na tvorbu opravných položiek k pohľadávkam:

- Opravné položky sa tvoria len na pohľadávky voči tretím stranám mimo skupiny spoločností HIMA.
- Uvedené pohľadávky a ich riziká úhrady sa posudzujú individuálne a v prípade ak sú po splatnosti viac ako 60dní a menej ako 120 dní, tvorí sa k nim opravná položka vo výške 25%.
Ak je pohľadávka po splatnosti viac ako 120dní a menej ako 150 dní, tvorí sa k nej opravná položka vo výške 50%.
Ak je pohľadávka po splatnosti viac ako 150dní a menej ako 180 dní, tvorí sa k nej opravná položka vo výške 75%.
Ak je pohľadávka po splatnosti viac ako 180dní, tvorí sa k nej opravná položka vo výške 100%.
- Spoločnosť okrem individuálneho posudzovania rizikových pohľadávok vytvára taktiež všeobecnú opravnú položku na všetky ostatné pohľadávky voči tretím stranám ktoré nespĺňajú kritériá individuálneho posúdenia. Na takéto pohľadávky tvorí spoločnosť všeobecnú opravnú položku vo výške 4% z hodnoty pohľadávky.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	216.365,-		16.171,-	0,-	232.536,-
Čistá hodnota zákazky					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Pohľadávky voči z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Odložená daňová pohľadávka					
OP spolu	216.365,-		16.171,-	0,-	232.536,-

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	885,-		885,-
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky voči z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	885,-	0,-	885,-

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	47.727,-	9.480,-	57.207,-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	196.407,-	230.854,-	427.261,-
Čistá hodnota zákazky	54.244,-		54.244,-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky	6.785,-		6.785,-
Pohľadávky voči z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	305.163,-	240.334,-	545.497,-

c) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	240.334,-	211.966,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	305.163,-	171.688,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	545.497,-	383.654,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	885,-	885,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	885,-	885,-

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť môže účtovať o odloženej dani z príjmov podľa vlastného rozhodnutia nakoľko nespĺňa podmienky uvedené v §19 Zákona o účtovníctve. Bližšie informácie k odloženej dani sa uvádzajú v časti J. bod 2.

6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 071)**a) Štruktúra finančných účtov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0,-	0,-
Bežné bankové účty	78.508,-	49.375,-
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	78.508,-	49.375,-

7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Časové rozlíšenie spolu:	91.839,-	91.839,-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5.641,-	4.288,-
Nájomné STAMI	2.460,-	2.505,-
Poistné náklady	1.325,-	1.329,-
Ročný poplatok za bank.karty	148,-	182,-
Ostatné náklady-podpora systémov	1.708,-	272,-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0,-	87.551,-
Nevyfakturované výkony pre klienta v roku 2015	0,-	87.551,-

8. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATEĽHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Suma dohodnutých platieb k 31.12.2017 podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondov, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 6.640,-€ Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 6.640,-EUR spoločnosťou HIMA Beteiligungen GmbH. Celé základné imanie je splatené.

b) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

c) Rozdelenie zisku / Vysporiadanie straty za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-799.379,-
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do zákonného rezervného fondu	0,-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0,-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0,-
Úhrada straty spoločníkmi	0,-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-799.379,-
Iné (zrušenie odloženej dani)	0,-
Spolu	-799.379,-

2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118, 136)**Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2016**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	110.479,-	66.791,-	24.305,-	84.325,-	60.640,-
Rezerva na mzdy na dov.+odvody	26.154,-	26.157,-	24.305,-		28.006,-
Rezerva na odmeny a bonusy	0,-	40.634,-	0,-		40.634,-
Rezerva na nevyfakturované dodávky - služby	84,325,-	0,-	0,-	84.325,-	0,-
Dlhodobé rezervy, z toho:	101.814,-	0,-	0,-	16.312,-	85.502,-
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy - záručné opravy	13.048,-	0,-	0,-	4.955,-	8,093,-
Ostatné rezervy - odchodné	88.766,-	0,-	0,-	11.357,-	77.409,-

3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)**a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	15.924,-	47.060,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	334.367,-	160.793,-
Krátkodobé záväzky spolu	350.291,-	207.853,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13.382,-	16.762,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2.090.000,-	2.090.000,-
Dlhodobé záväzky spolu	2.103.382,-	2.106.762,-

b) Odložený daňový záväzok

Údaje sú v časti J.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12.185,-	8.196,-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2.281,-	4.784,-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2.281,-	4.784,-
Čerpanie sociálneho fondu	1.084,-	795,-
Konečný zostatok sociálneho fondu	13.382,-	12.185,-

4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH A VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 102, r. 121, r. 139 a r.140)

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					
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	Euro-Libor+2 %		2.090.000,-	2.090.000,-
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

a) Zabezpečenie jednotlivých úverov

6. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0,-	0,-

6. DERIVÁTY

Spoločnosti sa netýka.

7. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Suma dohodnutých platieb k 31.12.2017 podľa doby splatnosti

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane <i>b</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>c</i>	viac ako päť rokov <i>d</i>	do jedného roka vrátane <i>e</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>f</i>	viac ako päť rokov <i>g</i>
Istina	4.577,-	0,-	0,-	5.298,-	4.577,-	0,-
Finančný náklad	415,-	0,-		832,-	415,-	
Spolu	4.992,-	0,-	0,-	6.130,-	4.992,-	0,-

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 02)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 1.118.208,-EUR za rok 2017 a 1.097.778,- EUR za rok 2016. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie (TEUR)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (TEUR)
a	b	c
ČR	671,-	255,-
USA	32,-	201,-
Peru	0,-	0,-
Mexiko	0,-	5,-
UAE	50,-	86,-
SR	46,-	11,-
Nemecko	279,-	457,-
Brazília	-	42,-
Ekvádor	31,-	41,-
Austrália	9,-	0,-
Spolu	1.118,-	1.098,-

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Spoločnosti sa netýka

3. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Spoločnosti sa netýka.

4. ČISTÝ OBRÁT

Čistý obrát v zmysle §19 ods. 1 písm. a) Zákona o účtovníctve je tvorený nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1.138.170,-	1.115.849,-
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	-19.962,-	-18.071,-
Výnosy z predaja materiálu a dlhodobého majetku	40.246,-	83.286,-
Iné výnosy súvisiace s bežnou a finančnou činnosťou	14.879,-	5.939,-
Čistý obrát celkom	1.173.333,-	1.187.003,-

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Významné položky nákladov za prijaté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	255.133,-	439.737,-
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0,-	0,-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0,-	0,-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	255.133,-	439.737,-
Subdodávky	112.045,-	118.169,-
Telefónne služby	6.636,-	7.085,-
Prepravné	38,-	2.650,-
Nájomné	32.739,-	45.041,-
Školenie a vzdelávanie	121,-	5.243,-
Poradenstvo	8.359,-	45.714,-
Externé služby	22.540,-	33.710,-
Cestovné	57.572,-	152.781,-
Ostatné služby	15.083,-	29.344,-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	576.205,-	757.571,-
Mzdové náklady	393.803,-	547.056,-
Náklady na sociálne posietenie	165.976,-	187.651,-
Opravné položky k pohľadávkam	16.426,-	22.864,-
Finančné náklady, z toho:	57.121,-	619.308,-
Nákladové úroky	43.641,-	43.662,-
Kurzové straty	5.730,-	8.181,-
Ostatné náklady na finančnú činnosť	7.750,-	567.465,-

J. DAŇ Z PRÍJMOV**1. VZŤAH MEDZI SUMOU SPLATNEJ DANĚ Z PRÍJMOV A SUMOU ODLOŽEJNEJ DANĚ Z PRÍJMOV A MEDZI VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	+7.499,20	x	21%	-799.378,98	x	22%
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	95.079,80			711.840,04		
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	-25.309,12			-2.148,58		
Umorenie daňovej straty	-77.269,88			0,-		
Spolu	0,-			-89.687,52		
Splatná daň z príjmov	0,-			0,-		
Odložená daň z príjmov	0,-			0,-		
Daňová licenica	0,-	2.880,-		0,-	2.880,-	
Zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich období	0,-			0,-		
Celková daň z príjmov	0,-	2.880,-		0,-	2.880,-	

2. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA ALEBO ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-48.086,-	25.625,-
odpočítateľné	358.672,-	346.856,-
zdaniteľné	406.758,-	321.231,-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	251.280,-	251.280,-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka	0,-	0,-
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok	0,-	0,-
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		-
Iné položky		

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

Spoločnosti sa netýka.

2. PODMIENENÝ MAJETOK**M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						

Peňažné preddavky					
Nepeňažné preddavky					
Poskytnuté úvery					
Poskytnuté záruky					
Iné					

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**1. ÚDAJE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI****a) Prehľad uskutočnených transakcií**

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
HIMA Paul Hildebrand GmbH	Predaj služieb	278.574,-	451.000,-
HIMA Paul Hildebrand GmbH	Predaj materiálu	4.520,-	0,-
HIMA Middle East FZE	Predaj služieb	50.405,-	85.520,-
HIMA Benelux B.V.	Predaj služieb	0,-	9.520,-
HIMA Italia S.r.l.	Predaj služieb	0,-	0,-
HIMA Americas Inc	Predaj služieb	32.491,-	203.254,-
HIMA Australia Pty Ltd	Predaj služieb	9.448,-	203.254,-
HIMA Middle East LLC	Predaj materiálu	0,-	2.111,-
SPOLU Výnosy		375.438,-	751.405,-
HIMA Paul Hildebrand GmbH	Nákup služieb	2.416,-	50.650,-
HIMA Americas Inc	Nákup služieb	0,-	0,-
HIMA Middle East FZE	Nákup služieb	0,-	0,-
HIMA Paul Hildebrand GmbH	Nákup materiálu	22.647,-	0,-
HIMA Beteiligungen GmbH	Úroky	27.141,-	0,-
HIMA Paul Hildebrand GmbH	Úroky	15.870,-	0,-
SPOLU Náklady		68.074,-	50.650,-

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

Spriaznená osoba	Popis položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
HIMA Middle East FZE		0,-	0,-
HIMA Paul Hildebrand GmbH		27.295,-	23.357,-
HIMA Americas Inc	Predaj služieb	20.464,-	0,-
HIMA Australia Pty Ltd		9.448,-	0,-
Spolu pohľadávky		57.207,-	23.357,-
HIMA Beteiligungen GmbH	Úroky	27.141,-	0,-
HIMA Paul Hildebrand GmbH	Prijaté preddavky	138.717,-	4.272,-
HIMA Paul Hildebrand GmbH	Úroky	0,-	17.522,-
Spolu záväzky		165.858,-	21.794,-

ÚDAJE O TRANSAKCIÁCH S MATERSKOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A DCÉRSKYMI ÚČTOVNÝMI JEDNOTKAMI**a) Prehľad uskutočnených transakcií**

Dcérska spoločnosť HIMA COLOMBIA S.A.S zanikla v priebehu roka 2017.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka <i>A</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
HIMA COLOMBIA S.A.S. – zákl. imanie		0,-	0,-
HIMA COLOMBIA S.A.S. – akcie		0,-	0,-
Pohľadávky HCO - kapitalizácia		0,-	0,-
Pohľadávky HCO – ostatné transakcie		0,-	0,-
SPOLU		0,-	0,-

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Spolu pohľadávky			
Spolu záväzky			

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2017, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2016 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	
Základné imanie	6.640,-				6.640,-
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	0,-				0,-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1.328,-		0,-	0,-	1.328,-
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	191.865,-			0,-	191.865,-
Neuhradená strata minulých rokov	-1.606.131,-			-799.378,-	-2.405.509,-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-799.379,-	4.619,-		+799.379,-	4.619,-
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
SPOLU	-2.205.677,-	4.619,-	0,-	+1,-	-2.201.057,-

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ PRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) nasledovne:

Označenie	Text 1	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné prostriedky na začiatku obdobia	1	815,87	815,87
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2	4 619,20	-799 378,98
	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	3	4 239,00	4 239,00
	Zmena stavu zásob	4	-2 724,49	-1 126,98
1.	Materiál	5	-2 724,49	-1 126,98
2.	Nedokončená výroba a polotovary	6	0,00	0,00
3.	Výrobky	7	0,00	0,00
4.	Zvieratá	8	0,00	0,00
5.	Tovar	9	0,00	0,00
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	10	0,00	0,00
	Zmena stavu pohľadávok	11	-120 355,99	353 735,91
1.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	12	0,00	0,00
2.	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	13	0,00	0,00
3.	Dlhodobé pohľadávky voči ovládajúcej a ovládanej osobe	14	0,00	0,00
4.	Dlhodobé pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	15	0,00	0,00
5.	Dlhodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	16	0,00	0,00
6.	Iné dlhodobé pohľadávky	17	0,00	0,00
7.	Odložená daňová pohľadávka	18	0,00	0,00
8.	Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	19	-109 858,63	373 148,03
9.	Krátkodobé pohľadávky voči ovládajúcej a ovládanej osobe	20	0,00	0,00
10.	Ostatné krátkodobé pohľadávky v rámci konsolidov.celku	21	0,00	0,00
11.	Krátkodobé pohľadávky voči spoločníkom,členom a združeniu	22	0,00	0,00
12.	Pohľadávky sociálneho zabezpečenia	23	-4 046,64	-3 828,81
13.	Daňové pohľadávky	24	-6 450,72	-15 583,31
14.	Iné krátkodobé pohľadávky	25	0,00	0,00
15.	Krátkodobý finančný majetok	26	0,00	0,00
	Zmena stavu dlhodobých záväzkov a rezerv	27	1 197,36	3 988,50
1.	Dlhodobé rezervy	28	0,00	0,00
2.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku vč. nevyfakt.dodávok	29	0,00	0,00
3.	Dlhodobé záväzky zvoči ovládajúcej a ovládanej osobe	30	0,00	0,00
4.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	31	0,00	0,00
5.	Dlhodobé prijaté preddavky	32	0,00	0,00
6.	Záväzky zo sociálneho fondu	33	1 197,36	3 988,50

Označenie	Text 1	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
7.	Ostatné dlhodobé záväzky	34	0,00	0,00
8.	Odložený daňový záväzok	35	0,00	0,00
	Zmena stavu krátkodobých záväzkov a rezerv	36	10 303,83	-171 539,37
1.	Krátkodobé rezervy	37	42 485,55	1 573,05
2.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku vč. nevyfakt.dodávok	38	-31 847,33	-212 336,11
3.	Krátkodobé záväzky zvoči ovládajúcej a ovládanej osobe	39	0,00	0,00
4.	Ostatné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	40	0,00	0,00
5.	Krátkodobé záväzky voči spoločníkom a združeniu	41	0,00	0,00
6.	Záväzky voči zamestnancom	42	-5 030,40	-10 108,29
7.	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	43	0,00	475,44
8.	Daňové záväzky a dotácie	44	4 696,01	48 856,54
9.	Ostatné krátkodobé záväzky	45	0,00	0,00
	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	46	86 197,85	39 984,46
1.	Náklady budúcich období	47	-1 352,71	2 462,79
2.	Príjmy budúcich období	48	87 550,56	37 521,67
	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	49	0,00	0,00
1.	Výdavky budúcich období	50	0,00	0,00
2.	Výnosy budúcich období	51	0,00	0,00
I.	Peňažné toky v prevádzkovej činnosti	52	-279 322,24	-584 743,09
	Zmena stavu dlhodobého majetku	53	929400	929,00
1.	Zriaďovacie výdavky	54	0,00	0,00
2.	Aktivované náklady na vývoj	55	0,00	0,00
3.	Softvér	56	0,00	0,00
4.	Oceniteľné práva	57	0,00	0,00
5.	Goodwill	58	0,00	0,00
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	59	0,00	0,00
7.	Obstarávaný nehmotný dlhodobý majetok a poskytnuté preddavky	60	0,00	0,00
8.	Pozemky	61	0,00	0,00
9.	Stavby	62	0,00	0,00
10.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	63	924,00	929,00
11.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	64	0,00	0,00
12.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a poskytnuté preddavky	65	0,00	0,00
13.	Opravná položka k nadobudnutému hmotnému majetku	66	0,00	0,00
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	67	-4 239,00	-4 239,00
II.	Peňažné toky v investičnej činnosti	68	-3 315,00	-3 310,00
	Zmena stavu kapitálu	69	799 378,98	-80 216,92

Označenie	Text 1	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Základné imanie včítane zmien ešte nezapísaných od obch.registra	70	0,00	0,00
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	71	0,00	0,00
3.	Emisné ážio	72	0,00	0,00
4.	Ostatné kapitálové fondy	73	0,00	0,00
5.	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	74	0,00	0,00
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	75	0,00	1 513,06
7.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	76	0,00	0,00
8.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení	77	0,00	0,00
9.	Zákonný rezervný fond zo zisku	78	0,00	0,00
10.	Nedeliteľný fond a ostatné štatutárne fondy	79	0,00	0,00
11.	Nerozdelený zisk minulých rokov	80	0,00	0,00
12.	Neuhradená strataz minulých rokov	81	0,00	0,00
	Hospodársky výsledok minulého účtovného obdobia	82	799.378,98	-81.729,98
	Zmena stavu z finančných derivátov, úverov a výpomocí	83	0,00	472 714,44
1.	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	84	0,00	472 714,44
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podst.vplyvom	85	0,00	0,00
3.	Ostatné podielové cenné papiere a podiely	86	0,00	0,00
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	87	0,00	0,00
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok	88	0,00	0,00
6.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok a poskytnuté preddavky	89	0,00	0,00
7.	Dlhodobé zmeny na úhradu a dlhopisy	90	0,00	0,00
8.	Dlhodobé bankové úvery	91	0,00	0,00
9.	Bežné bankové úvery	92	0,00	0,00
10.	Krátkodobé finančné výpomoci	93	0,00	0,00
III.	Peňažné toky vo finančnej činnosti	94	799 378,98	392 497,52
I.	Peňažné toky v prevádzkovej činnosti	95	-279 322,24	-584 743,09
II.	Peňažné toky v investičnej činnosti	96	-3 315,00	-3 310,00
III.	Peňažné toky vo finančnej činnosti	97	799 378,98	392 497,52
	Peňažné toky - rozdiel príjmov a výdavkov	98	516 741,74	-195 555,57
	Hotovosť na konci sledovaného obdobia	99	0,00	0,00

