

ČI.I. Všeobecné údaje:**(1) Názov právnickej osoby**

: HT-Plus s.r.o.

sídlo účtovnej jednotky : Staničná 194/17, 044 02 Turňa nad Bodvou

(2) Údaje o konsolidovanom celku : nevstupuje do konsolidovaného celku

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ :

b) Ak je ÚJ materskou ÚJ- údaj či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ

a konsolidovanú VS :

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,

b) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov, 4)

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

A. (3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11

B.

ČI.II. Informácie o prijatých postupoch**(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

(3)

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia, provízie, skonto a pod.).**Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** sa oceňuje :**Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom bol ocenený :**

Ďalej napr.

- Súčasťou obstarávacej ceny sú (nie sú) úroky z úverov na obstaranie majetku do doby zaradenia majetku do používania.
- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania.
- Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania
- Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je ... EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, inštalácia, poisťné, provízie, registračný poplatok, poplatok za leasingové zmluvy, skonto a pod.).**Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** sa oceňuje :**Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom bol ocenený :**

Ďalej napríklad.

- Súčasťou obstarávacej ceny sú (nie sú) úroky z úverov na obstaranie majetku do doby zaradenia majetku do používania
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

- Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700. EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Dlhodobý finančný majetok /

Účtovná jednotka nemá DFM

Zásoby obstarané kúpou .

Napríklad: Účtovná jednotka v priebehu roka a ku dňu zostavenia závierky vykazovala v zásobách materiál a tovar .

1. Zásoby boli ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahrňovala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) zníženou o zľavy z ceny.
2. Ak obstarávací cena zásob ku dňu zostavenia závierky bola vyššia než ich čistá realizačná hodnota, ÚJ vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

(Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Nedokončená výroba a hotové výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi

Spoločnosť neúčtovala o Nedokončenej výrobe

Zásoby obstarané iným spôsobom spoločnosť neviduje

Ďalej napr:

3. Spoločnosť účtuje o tovare B spôsobom , tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zákazková výroba

Ak spoločnosť má ZV / popísať typ zákazkovej výroby a spôsob oceňovania/

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu

b) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou

Krátkodobé a dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti, sa účtujú zvlášť na samostatných analytických účtoch a v závierke sú vykázané samostatne

Postúpené pohľadávky boli ocenené : Spoločnosť nemal postúpené pohľadávky..

Ocenenie sa znižuje k dátumu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka cez opravné položky k pochybným a nevykonalným pohľadávkam, u ktorých je opodstatnený predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a u sporných pohľadávok voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Opravné položky sa tvoria podľa týchto pravidiel: popísať

napr. Opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam boli tvorené vo výške rozdielu medzi účtovnou hodnotou pohľadávky a hodnotou predpokladaného zaplataenia pohľadávky a u dlhodobých pohľadávok vo výške kladného rozdielu menovitej hodnoty pohľadávky a jej súčasnej hodnoty.

c) Krátkodobý finančný majetok

1. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky z obchodného styku pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou

Závazky z obchodného styku pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou

Rezervy, t. zn. záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou sa oceňovali podľa známych skutočností a vytvárali sa :

- na nevyčerpanú dovolenku

- Krátkodobé a dlhodobé záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti, sa účtujú zvlášť na samostatných účtoch a v závierke sú vykázané samostatne

- Pôžičky voči konateľom sú poskytnuté na základe zmluvy a úročené obvyklou úrokovou sadzbou

Vykázané sú podľa zostatkovej doby splatnosti a v závierke sú vykázané samostatne

➤ Úvery :

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 bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Zmluva o investičnom úvere	EUR	7,90		29 500	

Cudzia mena

Napr.

- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným a výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

(3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisová skupina	Druh majetku	Doba odpisovania	Sadby odpisov	Odpisová metóda
1	auta	4 roky	1/4	Rovnomerné (mesačne účtované odpisy) podľa predpokladanej doby používania
2	Kamerový systém	6 roky	1/4	Rovnomerné (mesačne účtované odpisy) podľa predpokladanej doby používania
2	Replika Turnianský hrad	6 roky	1/4	Rovnomerné (mesačne účtované odpisy) podľa predpokladanej doby používania

Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú za mesiac za každý majetok na 2 desat. miesta €)

Novo zaradený majetok sa prvýkrát odpisoval v mesiaci zaradenia do užívania

(4) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien,
alebo zmeny účtovných zásad a účtovných metód neboli počas účtovného obdobia v
účtovnej jednotke menené

Zmeny	Dôvod	Vplyv v € na :			
		Majetok	Závazky	Základné imanie	Výsledok hospodárenia

(5) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

(6) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období, účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis chyby	Vplyv na nerozdelený zisk, neuhradenú stratu	Vplyv nevýznamných chýb účtovaných s vplyvom na HV BO

ČL.III. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o nákladoch alebo výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Napríklad výnosy z predaja podniku, alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku. Škody v dôsledku živelných pohrôm

Náklad	Popis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	2986	951
	Náklady na hospodársku činnosť	333338	311984
Výnosy	Popis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Výnosy za poskytnuté služby	347876	331277

C.

(2) Informácie o záväzkoch

a) záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlšou ako päť rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	50997	26734
Krátkodobé záväzky spolu	18522	17828
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1801	6303

(4). INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

D. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh záruk, pôžičiek, finančné prostriedky a plnenia na súkromné účely	Hodnota			Hlavné podmienky poskytnutých záruk, zabezpečenia,, úrokové sadzby pri pôžičkách		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené a odpísané pôžičky						
Poskytnuté finančné . prostriedky na súkromné účely						
Poskytnuté plnenia na súkromné účely						

E. (5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

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

Druh povinnosti, opis	Hodnota celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Povinnosti nájomcu z operatívneho prenájmu		
Povinnosti z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky		
Finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv ;		
-sumy poplatkov za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Spolu		

G.

b) Významné podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku, opis	Hodnota celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		
Spolu		

H.

I. c) Opis významných finančných povinností :

J. d) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom

Druh povinnosti, opis	Hodnota celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Povinnosti nájomcu z operatívneho prenájmu		
Povinnosti z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky		
Finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv ;		
-sumy poplatkov za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy		
Spolu		

K.

L. Významné podmienené záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom

Druh podmieneného záväzku, opis	Hodnota celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		

Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		
Spolu		

Pod významnými podmienenými záväzkami sa rozumie :

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
 - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
 - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

M.

N.

O.

P. e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov

Druh povinnosti	Hodnota celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu		

Q.

R. (6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme . /napr. na základe zákona o verejnom obstarávaní /

S. a) informácie o prijatých náhradách

Druh práva	Forma prijatej náhrady	Hodnota celkom	
		Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu			

T.

b) Účtovné zásady použité pri pridelovaní nákladov a výnosov

C) Všetky druhy činnosti účtovnej jednotky