

**A. Informácie o účtovnej jednotke****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

**HERTHA, spol. s r.o.**  
**Radvanská 29, 974 01 Banská Bystrica**

Deň zápisu do obchodného registra: 31.12.1992 Okresný súd B.Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 930/S

**2. Opis hospodárskej činnosti**

Obchodná a sprostredkovateľská činnosti mimo riadnej predajne  
v rozsahu voľnej živnosti

Fotografické služby mimo riadnej prevádzky

Reklamná činnosť

Požičiavanie strojov a prístrojov

Sprostredkovanie obchodu a služieb

Poriadanie kultúrnych a spoločenských podujatí

Ohlasovanie hudobnej produkcie

Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s  
prevádzkovaním pohostinských služieb

Prevádzkovanie cestovnej agentúry

Pohostinské služby

Ozvučovanie a osvetľovanie kultúrno-spoločenských a  
športových podujatí

Vydavateľská činnosť

Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov

**3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	0
počet vedúcich zamestnancov	1	0

**4. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.****5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1. 2018 do 31.12.2018.

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

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 07.03.2018.

## B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

### Štruktúra spoločníkov:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
Mgr.art. Tomáš Kršiak	6 640		100

## C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

## D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

### 2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehm. a dlhodobý hm. majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

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. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 Eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

### 3. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

### 4. 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 nevyhľaditeľné pohľadávky.

### 5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### 6. 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.

### 7. 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.

### 8. 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.

### 9. 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.

### 10. Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

### 11. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

### 12. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

**E. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť počas účtovného obdobia od 1.1.2018 do 31.12.2018 nenakupovala dlhodobý hmotný majetok.

**2. Zásoby**

Spoločnosť nakupovala zásoby a účtovala ich spôsobom B. Zostatok na zásobách k 31.12.2018 je 0,- Eur.

**3. Pohľadávky**

Veková štruktúra pohľadávok:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	117	1017
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	210	776
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>327</b>	<b>1793</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3494	3494
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3494</b>	<b>3494</b>

**4. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2874	4462
Bežné bankové účty	24731	23889
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>27605</b>	<b>28351</b>

**F. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****1. Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie (411)	6 640		0	0	6 640
Ostatné kapitalové fondy (413)	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (421)	2056	0	0	0	2056
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	22223	1857			24079
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0	0	0	0	0
HV bežného účtovného obdobia	1857	954	1857	0	954
Spolu	32776	2811	1857	-1	33729

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

## 2.Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Druh rezervy	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	0				0
Spolu	0				0

## 3. Záväzky

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

Štruktúra záväzkov	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Záväzky do lehoty splatnosti	1194	671
Záväzky po lehote splatnosti		31
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Spolu krátkodobé záväzky	1194	702
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	373	370
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu dlhodobé záväzky	373	370
Záväzky spolu	1567	1072

## 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

	2018	2017
Stav k 1.1.	370	367
Tvorba na ťarchu nákladov	3	3
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k 31.12.	373	370

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 5. Bankové úvery

Spoločnosť nemá v priebehu účtovného obdobia poskytnutý bankový úver.

## 6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť časovo rozlišuje:

bez náplne

## H. Informácie o výnosoch

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	21911	22604				
<b>Spolu</b>	21911	22604				

### 2 . Kurzové zisky

Spoločnosť počas roka neúčtovala o majetku v cudzej mene.

## F. Informácie o nákladoch

### 1. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
Nájomné		
Telefónne náklady	314	455
Účtovné a právne služby	356	588
Reklamné služby		
Ostatné	3610	3800
Opravy a udržiavanie		72
Cestovné výdavky	6675	6356

Poštovné		
Krátkodobý neh. majetok		1820
Spolu	10955	13091

## 2. Kurzové straty

Spoločnosť počas roka neúčtovala o záväzkoch v cudzej mene.

## I. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1269	x	x	2351	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	228	x	x	3	x	x
Výnosy nepodliehajúce dani	1	x	x	1	x	x
Umorenie daňovej straty		x	x		x	x
Spolu	1497			2353		
Splatná daň z príjmov	x	314	21	x	494	21
Odpočít DL predch. rokov		0			0	
Celková daň z príjmov	x	314	21	x	494	21