

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	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 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. 2019 do 31.12.2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2018 bola schválená valným zhromaždením dňa 22.03.2019.

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 1.1.2019 do 31.12.2019 nenakupovala dlhodobý hmotný majetok.

2. Zásoby

Spoločnosť nakupovala zásoby a účtovala ich spôsobom B. Zostatok na zásobách k 31.12.2019 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	117
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1532	210
Krátkodobé pohľadávky spolu	1649	327
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3494	3494
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	3494	3494

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	494	2874
Bežné bankové účty	34567	24731
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	35061	27605

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

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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)	24079	954			25034
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0	0	0	0	0
HV bežného účtovného obdobia	954	1296	954	0	1296
Spolu	33729	2250	954	1	35026

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Druh rezervy	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Záväzky do lehoty splatnosti	4771	1194
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Spolu krátkodobé záväzky	4771	1194
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	407	373
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu dlhodobé záväzky	407	373
Záväzky spolu	5178	1567

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

	2019	2018
Stav k 1.1.	373	370
Tvorba na ťarchu nákladov	34	3
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k 31.12.	407	373

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	31245	21911				
Spolu	31245	21911				

2 . Kurzové zisky

Spoločnosť počas roka neúčtovala o majetku v cudzej mene.

F. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
Nájomné		
Telefónne náklady	297	314
Účtovné a právne služby	578	356
Reklamné služby		
Ostatné	3625	3610
Opravy a udržiavanie		
Cestovné výdavky	7352	6675

Poštovné	1	
Krátkodobý neh. majetok		
Spolu	11853	10955

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:	1641	x	x	1269	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady		x	x	228	x	x
Výnosy nepodliehajúce dani	1	x	x	1	x	x
Umorenie daňovej straty		x	x		x	x
Spolu	1641			1497		
Splatná daň z príjmov	x	345	21	x	314	21
Odpočít DL predch. rokov		0			0	
Celková daň z príjmov	x	345	21	x	314	21