

Poznámky k účtovnej závierke K 31.12. 2019

A. Informácie o účtovnej jednotke:

- a) **Názov:** HERZ – JH s.r.o.
Sídlo: 058 01POPRAD, Donská

IČO: 50314629
DIČ: 2120276653

Dátum založenia: 13.05.2016

Dátum zápisu: 13.05.2016

- b) V účtovnom období účtovná jednotka vykonávala tieto hlavné činnosti z tých, ktoré má zapísané ako predmet činnosti v obchodnom registri:
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení
 - Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
- c) počet zamestnancov účtovnej jednotky k 31.12.BO :0
- d) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
- e) účtovná závierka zostavená k 31.12.BO je riadna účtovná závierka.
- f) dátum schválenia účtovnej závierky za účtovné obdobie : **10.03.2020**

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

- a) mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných a iných orgánov spoločnosti:
- Jozef Hromják
- b) štruktúra spoločníkov s uvedením hodnoty a percentuálnej výšky ich podielu na základnom imaní účtovnej jednotky:
- Jozef Hromják : 100 %

C. Informácie o konsolidovanom celku:

- a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:
- b) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

D. Ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.
- b) V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných metód.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
 1. *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou*: obstarávacou cenou
 2. *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou*: vlastné náklady
 3. *dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou*: obstarávacou cenou
 4. *dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou*: vlastné náklady
 5. *dlhodobý finančný majetok obstaraný kúpou*: obstarávacou cenou
 6. *zásoby obstarané kúpou*: obstarávacou cenou

Nakupovaný tovar bol oceňovaný:

- pri nákupe v cenách obstarania
- náklady súvisiace s obstaraním boli evidované na osobitnom analytickom účte účtu 132 a boli rozpúšťané mesačne do nákladov podľa vzorca:

úbytok zásob

náklady súvisiace s obstaraním x -----

počiatočný stav + prírastok zásob

- na sklade váženými aritmetickým priemerom z cien obstarania
- pri vyskladnení bol tovar ocenený v cenách, v ktorých bol evidovaný na sklade, t.j. váženým aritmetickým priemerom z cien obstarania
- *Náklady súvisiace s obstaraním tvorili*: dopravné náklady, provízie...

- 7. *pohľadávky*: nominálnou hodnotou
Pohľadávky v zahraničnej mene sú evidované jednak v príslušnej zahraničnej mene, v ktorej sú vystavené a jednak sú v účtovníctve evidované v € prepočítané príslušným kurzom EB k dátumu fakturácie.
Pohľadávky sú zároveň prepočítané k 31.12.BO aktuálnym kurzom EB.
- 8. *krátkodobý majetok*: nominálnou hodnotou
- 9. *časové rozlíšenie na strane aktív súvahy*: nominálnou hodnotou

10. *záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov*: nominálnou hodnotou
 Záväzky v zahraničnej mene sú evidované jednak v príslušnej zahraničnej mene, v ktorej sú vystavené a jednak sú v účtovníctve evidované v € prepočítané príslušným kurzom EB v deň, keď boli spoločnosti doručené.
 Rezervy sú ocenené vo výške dostupných podkladov k 31.12.BO Najvýznamnejšou položkou sú rezervy na nevyčerpané dovolenky, ktoré boli ocenené vo výške priemerného hodinového zárobku zamestnancov platného na I. štvrťrok nasledujúceho roka.
11. *časové rozlíšenie na strane pasív súvahy*: nominálnou hodnotou
12. *prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci*:

Názov majetku	Hodnota nájmu v €	Doba nájmu od-do
Prenájom areálu	0	
Osobné auto leasing	0	

13. *daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie* (ďalej len "splatná daň z príjmov") nominálnou hodnotou.

- d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

- dlhodobý nehmotný majetok** - odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.
- dlhodobý hmotný majetok** - odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil inverzným predpisom tak, že za základ sa vzali metódy používané pri vyčíšňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpis v €	Odpisová metóda
samost. hnut. veci	4	0	rovnomerný odpis

F. Informácie o údajoch vykázanych na strane aktív súvahy:

- a) o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

Súvahová položka		Obstarávacie ceny	Oprávký a opravné položky	v €	
14	k 1.1.BO	0	0		0
samost. hnut. veci	+ prírastky	0	0		
	- úbytky	0	0		
	k 31.12.BO				0

Špecifikácia poisteného majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
havarijne poistenie		

c) štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy - *nie je*.

Názov, sídlo ovládanej osoby, alebo spoločnosti s podstatným vplyvom	Vlastné imanie		Hospodársky výsledok		Dôvod (% výška hlasovacích práv, % výška podielu na ZI a pod.)	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO

d) štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy: Nie je

Súvahová položka		Obstarávacie ceny	Opravné položky
	k 1.1.BO		
	+ prírastky		
	- úbytky		
	k 31.12.BO		

e) ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Majetok	Druh ocenenia (reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania	
		BO	PO

f) tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam z obchodného styku:

Súvahová položka	Stav k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.BO
	0	0	0	0

g) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

v €

Text	Suma	
	BO	PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti	720	210
Pohľadávky po lehote splatnosti		

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
nie je				

- i) významné položky krátkodobého finančního majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku:

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky:	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.BO

- j) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Majetok	Druh ocenenia	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a	

- k) položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

v €

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Suma	
	BO	PO
	0	0
	0	0

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

- a) Údaje o vlastnom imaní:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5 000	
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- konateľ	5 000	
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	5 000	
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

b) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:

Druh prídeltu	Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho:	14 583	11 389
Prídelt do zákonného rezervného fondu	0	0
Prídelt na zvýšenie základného imania	0	0
Prídelt do štatutárnych fondov	0	0
Prídelt do ostatných fondov	0	0
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov		
Dividendy spoločníkov		
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 583	11 389
Iné rozdelenie zisku		

Druh úhrady	Úhrada straty minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Strata minulého obdobia spolu, v tom:	0	0
Úhrada straty z rezervného fondu		
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov		
Úhrada straty spoločníkami		
Úhrada straty znížením základného imania		
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov		
Iná úhrada straty		

c) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na

Text	Suma	
	BO	PO
Zmena reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Iné prípady:		

d) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku:

Popis rezerv:	Stav k 1.1.BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.BO	Predpokladaný rok použitia
	0	0	0		0	0

e) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

v €

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	2 022	105
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

f) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Zostatková doba splatnosti		
	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
126		0	
130		0	
133		0	

g) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

v €

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženého daňového záväzku	
	BO	PO	BO	PO

h) záväzky zo sociálneho fondu

v €

Text	Suma	
	BO	PO
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	0	0
Tvorba		
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	0	0

i) bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Charakteristika bankového úveru výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v € k 31.12 BO	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
	€		0			

predchádzajúce obdobie:

Charakteristika bankového úveru výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
	€		0,00			

j) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Významné položky výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období	Suma	
	BO	PO
	0	0

H. Informácie o výnosoch:

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar:

bežné obdobie:

v €

Druh výrobku (tovaru, služby)	Tržby spolu	Z toho	
		Tuzemsko	Zahraničie
tovar	0	0	0
služby	35 953	35 953	0

b/ predchádzajúceho obdobia

Druh výrobku (tovaru, služby)	Tržby spolu	Z toho	
		Tuzemsko	Zahraničie
aktívacia			
služby	35 953	35 953	0

b) údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Druh zásoby	Zmena stavu zásob súvahových položiek		Zmena stavu zásob vnútroorgan. zásob vykázané vo výkaze ziskov a strát		Rozdiel	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
tovar	0	0	0	0	0	0

c) významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Druh aktivovaného majetku	Hodnota aktivácie	
	BO	PO
	0	0

d) významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Položky výnosov	Hodnota	
	BO	PO
Tržby z predaja DHM	0	0

I. Informácie o nákladoch:

a) významné položky nákladov za poskytnuté služby

v €

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
služby	9 241	
spotreba materiálu a energií	180	
mzdové náklady		
ďane a poplatky	16	
odpisy DHIM	0	
ostatné poplatky na HČ		

b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

v €

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO

náklady na repre + opravy účtov	0	
penále DÚ	0	0
diety + stravné + ubytovanie		0
ostatné hosp. náklady		

c) významné položky finančných nákladov

v €

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
bankové poplatky a ostat. nakl. na FČ	16	

d) mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

Položky nákladov	Rok, ktorého sa účtovanie týkalo	Hodnota	
		BO	PO

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

a) Odložená daň

Text	Hodnota	
	BO	PO
Suma odloženej dane z príjmov účtovanej v BO ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v BO, ktorá sa týka umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, iných nárokov, dočasných rozdielov PO, ku ktorým sa predtým odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v BO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Zmena sadzby dane z príjmov	21	

b) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

v €

r.	Text	Hodnota	
		BO	PO
1	Splatná daň z príjmov	5 542	0
2	Odložená daň z príjmov	0	0
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením		
4	Sadzba dane z príjmov	21	0
5	Výsledok hospodárenia po zdanení	5 850	0
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	5 542	0
7	Uplatnenie daňovej licencie z minulých rokov	0	0

a) zoznam spriaznených osôb a vzájomných obchodov

Obchodné meno (meno, priezvisko)	Sídlo, resp. trvalý pobyt

Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, licencia, leasing, úver, pôžička, výpomoc	Názov spriaznenej osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		BO	PO
Hodnota obchodov realizovaných voči spriazneným osobám		0	
Celková hodnota obchodov realizovaných účtovnou jednotkou			
Podiel hodnoty realizovaných obchodov voči spriazneným osobám na celkovej hodnote obchodov			

b) zoznam dohodnutých obchodov s ovládanou alebo ovládajúcou osobou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom období uskutočnili alebo neuskutočnili

Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, licencia, leasing, úver, pôžička, výpomoc	Názov ovládanej alebo ovládajúcej osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		BO	PO

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

- k poklesu alebo zvýšeniu trhovej ceny finančného majetku:
- k dôvodom pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek:
- k zmene spoločníkov účtovnej jednotky:
- k prijatiu rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti:
- k zmenám významných položiek dlhodobého finančného majetku:
- k začatiu, alebo ukončeniu činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevádzkárne/:
- k vydaniu dlhopisov a iných cenných papierov:
- k zlúčeniu, splynutiu, rozdeleniu a k zmene právnej formy:
- k mimoriadnej udalosti - živelné pohromy:
- k získaniu, alebo odobratiu licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť: