

Poznámky k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

NICOTE, spol. s.r.o.
Osloboditeľov 60, 04017 Košice - Barca

Spoločnosť NICOTE, spol. s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24.01.2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 24.01.2008 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro vložka č. 21101/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- technicko-organizačná pomoc pri realizácii projektov pre štrukturálne nástroje EÚ
- poradenská činnosť a spracovanie projektov pre štrukturálne nástroje EÚ
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

3. Priemerný počet zamestnancov - nemá

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 30.05.2013 a uložená do Zbierky listín OR Okresného súdu Košice.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Slavomír Omasta	Slavomír Omasta

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. Decembru 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Slavomír Omasta	6 639	100	100	

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK – Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

a) účtovné metódy a zásady

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

- b) údaje na strane aktív
- c) údaje na strane pasív
- d) výnosy
- e) náklady
- f) daň z príjmov
- g) podsúvahové účty - nemá
- h) iné aktíva a iné pasíva – nemá
- i) spriaznené osoby – nemá
- j) skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia - nenastali
- k) prehľad vlastného imania.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

b) Účtovná jednotka nezmenila používané účtovné metódy a zásady od svojho vzniku.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný Spoločnosť nevlastní.

2. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

3. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

5. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

6. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnuiteľný majetok	4	rovnomerná	25

F. AKTÍVA

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok - nevlastní

b) Zásoby – nemá

c) Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33382		33382
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	33382		33382

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	33382	3974
Krátkodobé pohľadávky spolu	33382	3974

d) Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami - nemá

e) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	196	5404
Bežné účty v banke	80	35017
Peniaze na ceste		
Spolu	276	40421

f) Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

G. PASÍVA

a) Vlastné imanie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	6377
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	262
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	53
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	6062
Iné	
Spolu	6377

b) Rezervy - nemá

c) a d) a e) **Záväzky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15257	43823
Krátkodobé záväzky spolu	15257	43823
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

f) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	101
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19

g) Záväzky so sociálneho fondu - nemá

h) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO - nemá

H. VÝNOSY**Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	poradenstvo		projekty		Predaj tovaru	
	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	47968	15630		40646		19279
Spolu	47968	15630	0	40646	0	19279

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	47968	56276
Tržby za tovar		19279
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	47968	75555

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	47726	81831
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Analýzy, projekty	406	29600
Ostatné drobné služby	22412	12497
Ostatné poplatky, dane	376	6608
poradenstvo	19975	14280
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotrebované nákupy	4485	18766
Osobné náklady		
Finančné náklady, z toho:	72	80
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	72	80
Bankové poplatky a úroky	72	80
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. DAŇ Z PRÍJMOV

- vzťah medzi výsledkom hospodárenia a sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov zmena sadzby dane 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:	242	x	x	-6323	x	x
teoretická daň		23	23	x	19	19
Daňovo neuznané náklady				6608		
Výnosy nepodliehajúce dani				0		
Umorenie daňovej straty	101					
Spolu	141			285		54
Splatná daň z príjmov	32	32	32	x		54
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	32	32	x		54

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY – nemá

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA – nemá

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV - nemá

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB - nemá

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Ostatné kapitálové fondy		15000			15000
Zákonný rezervný fond	262		262		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	53		53		0
Neuhradená strata minulých rokov		-6061			-6061
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6377	210	-6377		210
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	577	9149	-6062		15788

Spoločnosť prijala dňa 11.2.2013 od spoločníka peňažný vklad a vytvorila Ostatný kapitálový fond.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 2 5 2 8 5