

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej ku dňu: 31.12.2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno účtovnej jednotky: NI-KI, s.r.o.

Sídlo: Studenohorská 15, 841 03 Bratislava

Dátum založenia: 21.02.1995

Dátum vzniku: 27.03.1995

IČO: 31 392 121

DIČ: 2020922508

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- poskytovanie softwaru,
- predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi,
- vyhotovovanie programov na zákazku,
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- počítačové služby,
- administratívne služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- správa registrárnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty,
- vedenie účtovníctva,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- reklamné a marketingové služby,
- čistiace a upratovacie služby,
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne,
- hubenie škodlivých živočíchov, mikroorganizmov a potláčanie ďalších škodlivých činiteľov,
- donášková služba.

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 2

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie,	zlúčenie	splynutie	zmena právnej formy
začiatok likvidácie	koniec likvidácie		
vyhlásenie konkurzu	zrušenie konkurzu		

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 01.07.2013

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

- | | | |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| a) rozpracované v časti E | e) rozpracované v časti I | i) rozpracované v časti M a N |
| b) rozpracované v časti F | f) rozpracované v časti J | j) rozpracované v časti O |
| c) rozpracované v časti G | g) rozpracované v časti K | k) rozpracované v časti P |
| d) rozpracované v časti H | h) rozpracované v časti L | l) rozpracované v časti R |

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ÁNO NIE
V prípade ak nie, uviesť dôvod:

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

- 3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

- 8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.
 9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných oc

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda	Sadzba odpisov
Stroje, prístroje a zariadenia	48 - 72	lineárna	1,3888 - 2,0833
Drobný hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodrži: sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisov podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú.**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zhostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho použív. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

- X** Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za z vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

4. F. a. 3) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tab. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	8 980	0	0	0	0	0	8 980
Prírastky	0	0	22 250	0	0	0	0	0	22 250
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	31 230	0	0	0	0	0	31 230
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Prírastky	0	0	4 743	0	0	0	0	0	4 743
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	5 493	0	0	0	0	0	5 493
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	8 230	0	0	0	0	0	8 230
Stav na konci účt. obdobia	0	0	25 737	0	0	0	0	0	25 737

F. a. 4) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tab. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	8 980	0	0	0	0	0	8 980
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	8 980	0	0	0	0	0	8 980
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	8 230	0	0	0	0	0	8 230

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Osobný automobil	311,28	19.6.2013 - neurčito

15. F. s. 1) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatn.	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 292	0	5 292
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 630	0	3 630
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	31	0	31
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 953	0	8 953

F. s. 2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 953	2
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 953	2
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

17. F. w. 1) Krátkodobý finančný majetok

Tab. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 222	265
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	4 010	3 719
Vklad účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	0	-200
Spolu	14 232	3 784

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

22.G.a.3.1) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tab. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10 909
Rozdelenie účtovného zisku	
Bežné účtovné obdobie	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Úhrada straty z minulých období	7 243
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 666
Rozdelenie podielu spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	10 909

G. a. 3. 2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Tab. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty z minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

23.G.b)1.) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Tab. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rez., z toho	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Krátkodobé rez., z toho:	106	75	106	0	75
Dovolenky, poisťné	106	75	106	0	75
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

G. b) 2.) Tvorba a čerpanie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom roku

Tab. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rez., z toho:	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Krátkodobé rez., z toho:	0	106	0	0	106
Dovolenky, poisťné	0	106	0	0	106

24.G.c),d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO
Dlhodobé záväzky spolu	8 867	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	8 867	0
Krátkodobé záväzky spolu	12 509	5 961
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 509	5 961
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

26. G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu	53	21
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	74	21
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	74	21

28.G. i.1) Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci

Tab. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma ist.v pris.mene za bež.ÚO	Suma istiny v eurách za bežné ÚO	Suma is.v pris.mene za bezpros.predch.ÚO
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Leasing Slovakia a.s.	EUR		5.6.2016	14099	14099	0
Krátkodobé bankové úvery						

33. H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	52 225	28 851
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	52 225	28 851

34. I. a), b), Významné položky nákladov voči audítorovi, audítorskej spoločnosti
c), d), e)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	10 331	3 654

36. J. f), g) Porovnanie splatnej a odloženej d+B41ane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

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 hosp. pred zdanením, z toho	17731	x	x	10 909	x	x
Teoretická daň	x	4 078	23	x	2 073	19
Daňovo neuznané náklady	112	26	23	7	1	19
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	0
Umorenie daňovej straty	12764	2 936	23	10 916	2 074	19
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	5079	1 168	23	0	0	19
Splatná daň z príjmov	x	1 168	23	x		
Odložená daň z príjmov	x	0		x		
Celková daň z príjmov	x	1 168	23	x		

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

37.P.a. až Zmeny zložiek vlastného imania
n.1)

Tab. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	3 666	3 666
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 243	0	0	7 243	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 909	16 563	0	10 909	16 563
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

P. an. 2) Zmeny zložiek vlastného imania

Tab. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-9 125	0	0	1 882	-7 243
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 882	10 909	0	1 882	10 909
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0