

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	NIKA TRADE s.r.o. („spoločnosť“) Hviezdoslavovo nám. 9, 811 02 Bratislava
Dátum založenia	25. februára 1992
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	28. februára 1992

2) Údaje o konsolidovanom celku



Spoločnosť NIKA TRADE s.r.o. má 50-percentný vplyv v spoločnosti DIVINIS, s.r.o. v likvidácii, so sídlom v Bratislave, Hviezdoslavovo nám. 9.

Spoločnosť NIKA TRADE s.r.o. a spoločnosť DIVINIS, s.r.o. nemajú povinnosť podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

3) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,7	1,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	2
Počet vedúcich zamestnancov		

ČL. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Spoločnosť vykazuje k 31.12.2014 záporné vlastné imanie, ale všetky záväzky má v lehote splatnosti. Na základe uvedeného bola účtovná závierka za rok 2014 spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti a nepredpokladá sa, že by v nasledujúcom období došlo k ukončeniu jej činnosti.

- Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien).

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Dlhodobý finančný majetok – podiely sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.

Neskladovateľnými zásobami sú kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiace prostriedky, odborné časopisy a iné publikácie a podobne.

Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť, stravné lístky a peňažné prostriedky v bankách.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku.

Krátkodobé rezervy sa vytvárajú na navyčerpané dovolenky a na služby.

Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobehj pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu 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.

3) Tvorba odpisového plánu

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budova – kultúrna pamiatka	30 rokov	3,2 %
Technické zhodnotenie kultúrnej pamiatky	10 rokov	10,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Kancelárska technika	4 roky	25,0 %
Nábytok	6 rokov	16,7 %

4) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Na základe splnenia podmienok uložených v zákone o účtovníctve sa spoločnosť rozhodla, že od 01.01.2014 bude pri účtovaní a vykazovaní postupovať ako mikro účtovná jednotka. Pri zostavení účtovnej závierky k 31.1.2014 postupovala podľa Opatrenia MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov.

ČL. III.**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1) Informácie o jednotlivých položkách nákladov a výnosov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	96 822	22 893
Bežné opravy	1 735	389
Opravy budovy	72 536	54
Opravy auta	1 211	2 872
Výdavky na reprezentáciu	18	38
Telefonické poplatky, internet	6 214	6 724
Poradenské služby	2 800	
Ochrana budovy	996	996
Zabezpečenie požiarnej ochrany	240	
Daňové poradenstvo	3 900	4 292
Prenájom parkovacích miest pred budovou	6 400	6 400
Poplatky za odvoz odpadu	276	281
Ostatné	496	847
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	143 082	118 814
Nákup tovaru	35 904	
Drobný nákup	113	732
Spotreba PHL	2 995	4 318
Nákup majetku nespĺňajúceho limit ocenenia	13 922	300
Spotreba energií	6 110	7 086
Osobné náklady	8 974	12 433
Daň z motorových vozidiel	235	235
Daň z nehnuteľnosti	1 533	1 533
Dialničné známky, kolky	9	131
Pokuty		120
Koeficient DPH	1 220	671
Poistenie majetku	1 108	1 432
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek		
Odpisy majetku	70 942	89 439

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 4 8 7 6 2

DIČ 2 0 2 0 4 8 4 6 6 4

Ostatné	17	384
Finančné náklady, z toho:	14 110	1 035
Úroky z prijatých pôžičiek	14 028	14 780
Bankové poplatky	82	84
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	81 261	56 326
Tržby z predaja tovaru	36 953	
Poradenské služby	16 800	
Prenájom priestorov	16 372	39 841
Prenájom parkovacích miest pred budovou	6 400	6 400
Ostatný prenájom	920	3 639
Refakturácia služieb	3 816	4 028
Tržby z predaja majetku nespĺňajúceho limit ocenenia		1
Náhrada škody		2 417
Finančné výnosy, z toho:		
Podiel na zisku z DIVINIS, s.r.o.		
Prijaté bankové úroky		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

2) Informácie o záväzkoch

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Záväzky zo sociálneho fondu	347		347
Ostatné záväzky			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	347		347

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 4 8 7 6 2

DIČ 2 0 2 0 4 8 4 6 6 4

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	5 634		5 634
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom a združeníu	319		319
Záväzky voči zamestnancom			
Záväzky zo sociálneho poistenia	179		179
Daňové záväzky a dotácie	2 943		2 943
Ostatné záväzky	319		319
Krátkodobé záväzky spolu	9 075		9 075

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		1 405
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 075	4 985
Krátkodobé záväzky spolu	9 075	4 985
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	347	312
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	347	312

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobá pôžička	eur	0,85	29.04.2015	1 630 278	1 630 278
Bezüročná pôžička	eur	-	31.12.2015	65 561	
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobá pôžička	eur	1,00	30.03.2015	17 000	17 000

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	312	265
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35	47
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 4 8 7 6 2

DIČ 2 0 2 0 4 8 4 6 6 4

Tvorba sociálneho fondu spolu	35	47
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	347	312

3) Informácie o krátkodobých rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 743	1 200	1 743		1 200
Rezerva na daňové poradenstvo	1 400	1 200	1 400		1 200
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	343		343		

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 947	1 743	1 947		1 743
Rezerva na daňové poradenstvo	1 496	1 400	1 496		1 400
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	451	343	451		343

4) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	144 658	1 516 186	87 746			186 831			1 935 421
Prírastky			15 762						15 762
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	144 658	1 516 186	103 508			186 831			1 951 183
Oprávky, opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		480 125	84 701			75 957			640 783
Prírastky		50 540	2 442			17 960			70 942
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		530 665	87 143			93 917			711 725
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	144 658	1 036 061	3 045			110 874			1 294 638

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 6 4 8 7 6 2

DIČ 2 0 2 0 4 8 4 6 6 4

Stav na konci účtovného obdobia	144 658	985 521	16 365			92 914			1 239 458
---------------------------------	---------	---------	--------	--	--	--------	--	--	-----------

5) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
DIVINIS, s.r.o.	50	50	7 793	-23	3 319
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	3 319

6) Informácie o pohľadávkach

a) Opravné položky

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	20 322				20 322
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					

Pohľadávky spolu	20 322				20 322
-------------------------	--------	--	--	--	--------

Opravná položka je vytvorená na poskytnutý preddavok.

b) Pohľadávky podľa splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	498		498
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	498		498
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 322	52 456	64 778
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	19		19
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 341	52 456	64 797

c) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	12	12
Úroky z prijatej pôžičky		
Poistenie majetku	12	12
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 476	5 945
Úroky z prijatej pôžičky	4 521	4 521
Poistenie majetku	955	1 424
Odborná literatúra		

7) Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z podielu spoločníka a je vo výške 6 639 eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Oceňovací rozdiel z precenenia dlhodobého finančného majetku - podiel v spoločnosti DIVINIS, s.r.o. v likvidácii obstaraný v roku 2005, sa zrušil v zmysle postupov účtovania.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata“ o 100 245 eur na základe rozhodnutia jediného spoločníka o vyrovnaní straty.

8) Informácie o finančných účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	799	156
Ceniny		61
Bežné bankové účty	3 656	349
Spolu	4 455	566