

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej ku dňu: 31.12.2014

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:

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- čistiace a upratovacie služby

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 2

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

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

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:

b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

c) **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1) **Spoločnosť nenakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok**2) **Spoločnosť netvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok**3) **Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

x dopravné provízie poistné clo

4) **Spoločnosť v bežnom roku netvorila DHM vlastnou činnosťou**5) **Spoločnosť v bežnom roku nevlastnila cenné papiere a deriváty**6) **Spoločnosť nenakupovala zásoby**7) **Spoločnosť netvorila v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou**8) **Spôsob ocenenia peňažných prostriedkov, cenín, pohľadávok, záväzkov**

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku spoločnosť oceňovala 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 nevyhnutné pohľadávky tvorbou opravnej položky. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

9) **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. Rezervy účtovná jednotka v bežnom roku netvorila.

10) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

12) **Daň z príjmov**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani účtovná jednotka neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2014 vo výške 22 %.

d) **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku****Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní**

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

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

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

Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 Eur a nižšia sa pri obstaraní účtuje do dlhodobého majetku na základe individuálneho posúdenia.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a.1) 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	31 230	0	0	0	0	0	31 230
Prírastky	0	0	28 000	0	0	0	0	0	28 000
Úbytky	0	0	22 250	0	0	0	0	0	22 250
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	36 980	0	0	0	0	0	36 980
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	5 493	0	0	0	0	0	5 493
Prírastky	0	0	4 084	0	0	0	0	0	4 084
Úbytky	0	0	1 747	0	0	0	0	0	1 747
Stav na konci účt. obdobia	0	0	7 830	0	0	0	0	0	7 830
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	25 737	0	0	0	0	0	25 737
Stav na konci účt. obdobia	0	0	29 150	0	0	0	0	0	29 150

a.2) 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	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

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

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

c) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16 683	10 222
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	4 010	1 846
Vklad účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	20 693	12 068

d) 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	5 722	0	5 722
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	41	0	41
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 763	0	5 763

e) 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	5 763	8 953
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 763	8 953
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tab. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	16 563
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	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	16 563
Rozdelenie podielu spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	16 563

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 rezer., z toho	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezer., z toho:	75	108	75	0	108
Dovolenky, poisťné	75	108	75	0	108
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

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:	106	75	106	0	75
Dovolenky, poisťné	106	75	106	0	75

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO
Dlhodobé záväzky spolu	11 272	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	11 272	8 867
Krátkodobé záväzky spolu	12 509	12 509
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 509	12 509
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

d) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	74	21
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu	115	53
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	189	74
Čerpanie sociálneho fondu	3	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	186	74

a) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	52 176	52 225
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	52 176	52 225

b) Významné položky nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	20 044	10 331
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
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	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	19 677	9 741
upratovacie a čistiace služby	15 500	6 450
opravy a udržiavanie	1 267	69
telekomunikačné služby	342	539
účtovnícke služby	2 568	2 683
Ostatné významné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	20 706	535
zostatková cena predaného dlhodob. hmotného majetku	19 005	
zmluvné pokuty	491	
poistenie majetku	1 210	535
Finančné náklady, z toho:	68	755
bankové poplatky	214	76
nákladové úroky	1 074	679

J. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O DANIACH Z PRÍJMOV

a) 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	4 421	x	x	17 731	x	x
Teoretická daň	x	973	22	x	4 078	23
Daňovo neuznané náklady	137	30	22	112	26	23
Výnosy nepodliehajúce dani			22			23
Umorenie daňovej straty		0	22	12 764	2 936	23
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	4 558	1 003	22	5 079	1 168	23
Splatná daň z príjmov	x	1 003	22	x	1 168	23
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1 003	22	x	1 168	23

K. INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka neviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú vedené v súvahe.

b) Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje a nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovníctve.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy. Taktiež neboli poskytnuté žiadne iné nepeňažné výhody, poskytnuté úvery a záruky.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2014.

P. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

a.1) Zmeny zložiek vlastného imania

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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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	3 666	0	0	16 563	20 229
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 563	3 418	0	16 563	3 418
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

a.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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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