

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 3 6 8 4 6 0 6 6

DIČ 2 0 2 2 4 6 1 9 4 7

Čl. I Všeobecné údaje

1. Informácie o účtovnej jednotke

SICOD Slovakia, s.r.o.
Jelenia 18,
811 05 Bratislava

Spoločnosť SICOD Slovakia spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. augusta 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 10. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 48342B).

2. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov, a teda nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nezamestnávala zamestnancov.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na prevádzku a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na prevádzku.

Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný kúpou:

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý finančný majetok:

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

b) Zásoby obstarané kúpou:

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou (t.j. predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané náklady súvisiace s ich predajom). Zásoby

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 3 6 8 4 6 0 6 6

DIČ 2 0 2 2 4 6 1 9 4 7

obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úbytok zásob na sklade sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z ceny obstarania. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (takéto pohľadávky účtovná jednotka nerealizovala). Toto ocenenie sa zníži na základe existencie predpokladu, že pohľadávky alebo ich časť nebudú zaplatené (tvorbou opravnej položky).

d) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. O znížení ich hodnoty sa neúčtuje, opravná položka k peňažným prostriedkom a ceninám sa netvorí.

Ostatné finančné účty

Spoločnosť neúčtuje o majetkových cenných papieroch, vlastných akciách, dlhových cenných papierov a vlastných dlhopisoch so splatnosťou do jedného roka.

e) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Závazky nadobudnuté prevzatím účtovná jednotka nerealizovala. 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.

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. Spoločnosť neúčtuje o rezervách.

f) Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

3. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

a) Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR/ks a nižšia, sa odpisuje 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 %
Softvér	4	lineárna	lineárna
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 3 6 8 4 6 0 6 6

DIČ 2 0 2 2 4 6 1 9 4 7

b) Dlhodobý hmotný majetok (DLHM)

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR/ks a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa o nich v triede I. pri obstaraní priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu (odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania). Technické zhodnotenie dlhodobého majetku do 1700,- EUR / rok / ks – náklady neprevyšujúce uvedenú sumu sa účtujú ako náklady na hospodársku činnosť § 21, ods.3 , písm. C) Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v podvojnóm účtovníctve. Pozemky sa neodpisujú. 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,techn.zhodnotenie	40	lineárna	2,5
Inžinierske stavby podľa klasifikácie	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa daňovo odpisuje v súlade §27 zák. č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu, t.j. rovnomerným spôsobom odpisovania a to ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny v závislosti od zaradenia do príslušnej odpisovej skupiny v súlade s §26 zák. č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu.

4. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázanych obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

Spoločnosť neúčtuje o dotáciách.

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov

V účtovnej jednotke v bežnom období nebolo účtované o oprave chýb minulých účtovných období .

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 3 6 8 4 6 0 6 6

DIČ 2 0 2 2 4 6 1 9 4 7

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný dopad v účtovníctve ako napríklad predaj podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm...

2. Informácie o záväzkoch**a) v celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov****Údaje o pôžičke:**

Mena, v ktorej bola pôžička poskytnutá: EUR
 Charakter pôžičky: pôžička financovanie podnikateľských aktivít
 Hodnota pôžičky v EUR: 443 000,- EUR
 Splatnosť pôžičky: 2020
 Forma zabezpečenia: žiadna

V roku 2012 bola spoločnosti poskytnutá bezúročná pôžička od spoločnosti SICOD Ltd., ENGLAND vo výške EUR 443 000,-. Splatnosť pôžičky bola stanovená na splátky v perióde v rokoch 2012 – 2020. K 31.12.2015 nebola uhradená žiadna čiastka istiny. Zostatok nesplatennej istiny predstavuje 443 000,- EUR

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
SICOD Ltd	EUR	0,00%	2020	443 000	443 000	443 000
Dlhodobé pôžičky spolu				443 000	443 000	443 000
Krátkodobé pôžičky						
	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé fin. výpomoci spolu				0	0	0
Pôžičky a výpomoci spolu				443 000	443 000	443 000

b) v celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov**3. Informácie o vlastných akciách**

Účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie počas účtovného obdobia a ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky, neuzavrela zmluvy o podriadenom záväzku a neexistujú budúce možné záväzky nevykázané v súvahe, ktoré vyplývajú z príslušných súdnych rozhodnutí.

Spoločnosť neposkytla pôžičky členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a inému orgánu.

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 3 6 8 4 6 0 6 6

DIČ 2 0 2 2 4 6 1 9 4 7

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Spoločnosť nadobudla na základe dobrovoľnej dražby N1252/2012 zo dňa 21.5.2012 Letný detský tábor v Tatranských Matliaroch. Nehnuteľnosti, zapísané na liste vlastníctva č.1001, pozostávajú z pozemkov a stavieb. V rokoch 2013 dala spoločnosť vypracovať geometrické plány na zriadenie vecného bremena práva prechodu a prejazdu a zameranie skutočného stavu oplotenia. V roku 2014 spoločnosť začala vybavovať stavebné povolenie, ktoré v priebehu roku 2015 ešte nedostala a na základe toho plánuje výstavbu.

V Bratislave, dňa: 7. 3. 2016



Podpis štatutárneho orgánu

