

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, 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 (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

Článok I Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	NSB s.r.o.
IČO:	47 172 223
Sídlo:	Námestie Slobody 764/18, 986 01 Filákov

2. Údaje o konsolidovanom celku – účtovná jednotka **nie je** súčasťou konsolidovaného celku.3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: účtovná jednotka mala k 31.12. 2015 **jedného** zamestnanca.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,5	1

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Závázky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Menovitá hodnota
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Menovitá hodnota

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby

odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Účtovná jednotka má v majetku osobné motorové vozidlo, ktoré je zaradené do 1. Odpisovej skupiny. Odpisuje sa rovnomerne 4 roky. Účtovná jednotka rozhodla, že účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. V roku 2015 odpisy uplatnené v nákladoch boli vo výške 5 843,-€.

Účtovná jednotka rozhodla, že drobný dlhodobý hmotný majetok so vstupnou cenou nižšou ako 1 700,-€ bude účtovať ako nákup materiálu na účte 501 na osobitnom analytickom účte.

Spoločnosť eviduje na účte 042 obstaranú nehnuteľnosť, ktorú k 31.12.2015 nezačala využívať na svoju podnikateľskú činnosť.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka v roku 2015 nevykonala iné zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód okrem toho, že sa účtovná jednotka rozhodla, že od 01.01.2015 bude považovaná za **mikro účtovnú jednotku**. Účtovná jednotka spĺňa všetky tri veľkostné kritériá pre zatriedenie za bezprostredne dve predchádzajúce účtovné obdobia tj. roky 2013 a 2014.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: Spoločnosť v roku 2015 **neprijala** dotácie.

6. Účtovná jednotka v roku 2015 neúčtovala o **významných opravách chýb** minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

Článok 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:

Výnosy: Spoločnosť v roku 2015 poskytovala upratovacie služby v celkovej výške 1 870,-€. Ďalej poskytovala administratívne a asistenčné služby v celkovej výške 8 280,-€.

V roku 2015 spoločnosť ukončila prevádzku maloobchodnej predajne s odevmi a vypredala zásoby – tržby z predaja tovaru tak dosiahli len 5 789,-€.

Náklady: Podstatnou časťou nákladov spoločnosti sú osobné náklady a to:

- mzdové náklady 9 662,-€, zákonné sociálne a zdravotné poistenie 3 401,-€ a zákonné sociálne náklady – tvorba sociálneho fondu 50,-€.

Náklady na predaný tovar sú vo výške 5 422,-€.

Zo služieb sú podstatnou zložkou nákladov nájomné predajne vo výške 2 700,-€, náklady na reklamu vo výške 1 746,-€ a telekomunikačné poplatky vo výške 266,-€.

Finančnými nákladmi sú bankové poplatky spojené s vedením bežného účtu vo výške 194,-€ a úroky z úveru poskytnutého leasingovou spoločnosťou vo výške 786,-€.

Významné náklady daňovo neuznané a teda pripočítateľné položky sú:

20% z nakupovaných PHM vo výške 491,-€, zmluvné pokuty vo výške 76,-€.

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

Spoločnosť má záväzok so splatnosťou nad 5 rokov zo sociálneho fondu vo výške 50,-€.

Spoločnosť má záväzok so splatnosťou do 2 rokov z úveru poskytnutého leasingovou spoločnosťou vo výške 4 693,-€.

Spoločnosť eviduje záväzky so splatnosťou do 1 roka:

- záväzky z miezd za mesiac december: voči zamestnancovi/spoločníkovi 1 098,-€, voči zdravotnej poisťovni 207,-€ a voči Sociálnej poisťovni 512,-€.
- daňové záväzky spolu 3 086,-€, a to: daň z príjmov právnických osôb – daňová licencia vo výške 960,-€; daň zo závislej činnosti vo výške 183,-€; DPH 1 832,-€ a daň z motorových vozidiel vo výške 111,-€.
- krátkodobá časť spotrebného úveru poskytnutého leasingovou spoločnosťou výške 4 147,-€.
- pôžička od spoločníka spoločnosti poskytnutá bezúročne. Jej stav k 31.12.2015 je 11 446,-€.

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3. Informácie o vlastných akciách: **Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.**

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

b) celkovej sume významných podmienovaných záväzkov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených

záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme:

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

7. Ďalšie významné skutočnosti v roku 2015:

21.04.2015 vstúpil do spoločnosti ďalší spoločník – jediný spoločník odpredal časť svojho podielu. Spoločnosť má tak dvoch spoločníkov:

Soňa Balážová má 49% podiel a Margita Šántová má 51% podiel.

Spoločníci rozhodli o vytvorení kapitálového fondu v spoločnosti na krytie strát a rizík v podnikaní v celkovej výške 31 590,-€.