

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Nordlicht IT Solutions, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23. Marca 2009 a vznikla 8. apríla 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 57862/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. júna 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Eduard Kvanka

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Eduard Kvanka	1 675	33,33	33,33	
Ing. Tomáš Fecko	1 675	33,33	33,33	
Jens Loff	1 675	33,33	33,33	
Spolu	5 000	100	100	-

Situácia v štruktúre spoločníkov bola v priebehu roku 2015 menená a od 31.1.2015 platí nová štruktúra spoločníkov a to nasledovná: Eduard Kvanka 1 675 €, Ing. Tomáš Fecko 1 675 €, Jens Loff 1 675 €. Pôvodná štruktúra spoločníkov k 1.1.2015: Nordlicht Management 3 350 €, Eduard Kvanka 1650 €.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****E. a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

E. b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vychádza z toho, že účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán dlhodobého majetku:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Počítačové vybavenie	4	lineárna	25

E. c) Zásoby

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2. – spôsobom B účtovania zásob.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

E. d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

E. e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

E. f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

E. g) 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.

E. h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:****F. a) 1. Pohyb obstarávacích cien**

Druh majetku	Riad.súv.	Obstar.cena k poč. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstar. cenu ku koncu BO
A. Neobežný majetok	002	2 079				2 079
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003					
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj	004					
A.I.2. Softvér	005					
A.I.3. Oceniteľné práva	006					
A.I.4. Goodwill	007					
A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008					
A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009					
A.I.7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	01					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	2 079				2 079
A.II.1. Pozemky	012					
A.II.2. Stavby	013					
A.II.3. Samostatné hnutelné veci	014	2 079				2 079
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov	015					
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016					
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017					
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018					
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM	019					
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020					
A.III. Dlhodobý finančný majetok	021					

F. a) 2. Pohyb oprávok, opravných položiek

Druh majetku	Riad.súv.	Oprávky a opravné položky k poč. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky ku koncu BO
A. Neobežný majetok	002	1 300	520			1 820
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003					
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj	004					
A.I.2. Softvér	005					
A.I.3. Oceniteľné práva	006					
A.I.4. Goodwill	007					
A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008					
A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009					
A.I.7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	01					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	1 300	520			1 820
A.II.1. Pozemky	012					
A.II.2. Stavby	013					
A.II.3. Samostatné hnutelné veci	014	1 300	520			1 820
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov	015					
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016					
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017					
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018					
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM	019					
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020					
A.III. Dlhodobý finančný majetok	021					

F. a) 3. Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riad.súv.	Zostatková cena k poč. BO	Zostatková cena ku koncu BO
A. Neobežný majetok	002	779	259
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003		
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj	004		
A.I.2. Softvér	005		
A.I.3. Oceniteľné práva	006		
A.I.4. Goodwill	007		
A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008		
A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009		
A.I.7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	01		
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	779	259
A.II.1. Pozemky	012		
A.II.2. Stavby	013		
A.II.3. Samostatné hnutelné veci	014	779	259
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov	015		
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016		
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017		
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018		
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM	019		
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020		
A.III. Dlhodobý finančný majetok	021		

F. b) Štruktúra pohľadávok a veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			

Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám a v rámci podielovej účasti			
Iné pohľadávky	1 887		1 887
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 887		1 887
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 090	7 457	25 547
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 228		2 228
Iné pohľadávky	141		141
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 459	7 457	27 916

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 457	2 398
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	20 459	9 240
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 916	11 638
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 887	1 887
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 887	1 887

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**G. a) Údaje o vlastnom imaní:**

G. a) 1. Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Eduard Kvanka	1 675	1 675
- Ing. Tomáš Fecko	1 675	1 675
- Jens Löff	1 675	1 675
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	5 000	5 000
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

G. a) 2. Informácie o rozdelení účtovnej zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata r. 2014	27 645
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov	27 645
Iná úhrada straty	
Spolu	27 645

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením zákonná rezerva –Z, ostatná rezerva (účtovná) - Ú

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 rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 354	1 908	1 332	2 022	1 908
Z -Rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nevyčerpaným dovolenkám	3 354	1 908	1 332	2 022	1 908

G. c) Štruktúra záväzkov a veková štruktúra záväzkov

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné záväzky z obchodného styku			
Ostatné dlhodobé záväzky	44 000		44 000
Záväzky zo sociálneho fondu	2 740		2 740
Iné záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu	46 740		46 740
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			

Ostatné záväzky z obchodného styku	8 981	1852	10 833
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	8 233	2	8 235
Sociálne poistenie	2 158		2 158
Daňové záväzky a dotácie	1 570		1 570
Iné záväzky		3 689	3 689
Krátkodobé záväzky spolu	20 942	5 543	26 485

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	5 543	6 174
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 942	61 828
Krátkodobé záväzky spolu	26 485	68 002
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	46 740	2 488
Dlhodobé záväzky spolu	46 740	2 488

G. c) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2488	2 001
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	252	487
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 740	2 488

H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Teritórium odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	5 400	5 400
Dánsko	0	5 275
Nemecko	253 548	271 978
Spolu	258 948	282 653

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH**I. a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	186 408	189 217
Služby –práce na projektoch	120 288	126 159
Účtovné služby	4 380	4 923
Nájom kancelárskych priestorov	11 985	12 210
Cestovné	24 364	15 575
IT služby, internet, telefón	22 664	11 485
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Mzdové náklady	66 096	118 217

J. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**J. a) Zmeny zložiek vlastného imania**

Text	Stav k 31.12. PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
A. Vlastné imanie spolu, v tom:	-44 464	2560		-41 904
I.. Základné imanie, v tom:	5 000			5 000
1.Základné imanie (411)	5 000			5 000
2.Vlastné akcie a obchodné podiely (252)				
3. Zmena základného imania (+/- 419)				
II. Kapitálové fondy, v tom:				
1. Emisné ážio (412)				
2. Ostatné kapitálové fondy (413)				
3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417,418)				
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)				
5. Oceňovacie rozdiely z2 kapitálových účastín (+/-415)				
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení (+/-416)				
III. Fondy zo zisku, v tom:	548			548
1. Zákonný rezervný fond (421)	548			548
2. Nedeliteľný fond (422)				
3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423,427)				
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	-22 367	-27 645		-50 012
1. nerozdelený zisk minulých rokov (428)	917			917
2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-23 284	-27645		-50 929
V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-27 645	30 205		2560

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA**PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 560	-27 645
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	519	544
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	520	520
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	0	25
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov	-1	-1
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-12 266	30 867
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-13 555	27 661
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 289	3 206
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov(+/-), (súčet Z/S + A.1 +A.2.)	-9 187	3 766
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1	1
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-9 186	3 767
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-9 186	3 767
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-9 186	3 767
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	12 354	8 587
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 168	12 354
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 168	12 354