

Poznámky k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

NICOTE, spol. s.r.o.
Osloboditeľov 60, 04017 Košice - Barca

Spoločnosť NICOTE, spol. s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24.01.2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 24.01.2008 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro vložka č. 21101/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- technicko-organizačná pomoc pri realizácii projektov pre štrukturálne nástroje EÚ
- poradenská činnosť a spracovanie projektov pre štrukturálne nástroje EÚ
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

3. Priemerný počet zamestnancov

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

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Konateľ:	Slavomír Omasta	Slavomír Omasta

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. Decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Slavomír Omasta	6639	100	100	

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK – Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

a) účtovné metódy a zásady

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva

a o finančnej situácii účtovnej jednotky. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

- b) údaje na strane aktív
- c) údaje na strane pasív
- d) výnosy
- e) náklady
- f) daň z príjmov
- g) podsúvahové účty – nemá
- h) iné aktíva a iné pasíva – nemá
- i) spriaznené osoby – nemá
- j) skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – nenastali
- k) prehľad vlastného imania.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

b) Účtovná jednotka nezmenila používané účtovné metódy a zásady od svojho vzniku.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný Spoločnosť nevlastní.

2. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

3. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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

4. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

5. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

6. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnuiteľný majetok	4	rovnomerná	25

F. AKTÍVA**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok – nevlastní****s) Pohľadávky**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	21382
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	21382

t) Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami – nemá**w) Krátkodobý finančný majetok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	53415	16653
Bežné bankové účty	3871	2097
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	57286	18750

y) Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Zb) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	155	155

G. PASÍVA

a) Vlastné imanie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	8779
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	146
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých období	2771
Úhrada straty minulých období	5862
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	8779

b) Rezervy – nemá

c) a d) a e) Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	24894	23531
Krátkodobé záväzky spolu	24894	23531
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61	4
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	61	4

g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky zo sociálneho fondu	61	4

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

H. VÝNOSY**Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	62121	43594
ČR	1000	
Spolu	63121	43594

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	22422	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	40698	43594
Čistý obrat celkom	63121	43594

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	52812	32213
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4036	1393
Spotreba materiálu, energie a ostatných dodávok	5654	1845
Služby	28868	28011
Osobné náklady	14231	926
Dane a poplatky	0	38
Mzdové náklady	10780	700
Náklady na sociálne poistenie	3393	222
Sociálne náklady	58	4
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	0
Finančné náklady:	193	126
Mimoriadne náklady:	0	0

J. DAŇ Z PRÍJMOV

f) vzťah medzi výsledkom hospodárenia a sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov
zmena sadzby dane z príjmov

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 hospodárenia pred zdanením, z toho:	9961	x	x	11255	x	x
Teoretická daň	x	2191	22	x	2476	22
Daňovo neuznané náklady	23					
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	9984	2197	x	11255	2476	x
Splatná daň z príjmov	x	2197	x	x	2476	x
Odložená daň z príjmov	x		x	x		x
Celková daň z príjmov	x	2197	x	x	2476	x

- K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY – nemá
 L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA – nemá
 M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV – nemá
 N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB – nemá
 O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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	6639				6639
Ostatné kapitálové fondy	15000				15000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	10	147			157
Nerozdelený zisk minulých rokov		2771			2771
Neuhradená strata minulých rokov	-5862	5862			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8779	7919	8779		7919
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	24566	16699	8779		32486