

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom 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 31.12.2016 **jedného** zamestnanca.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	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 2016 odpisy uplatnené v nákladoch boli vo výške 11 344,-€. Nakoľko ide o osobný automobil, kde vstupná cena je nad 48 000,-€ a zároveň sa účtovná jednotka rozhodla, že majetok je na podnikanie používaný na 80%, zohľadnila tieto skutočnosti v daňovom priznaní, kde odpisy vo výške 20% + nad limit sú pripočítateľnou položkou k základu dane. Účtovná jednotka uskutočnila ešte jeden mesačný odpis automobilu, ktorý predala v roku 2016. Odpis budovy, ktorá je zaradená v 6. Odpisovej skupine a teda odpisovaná 40 rokov je tiež rozdelený na 80% a 20%.

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.

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 2016 **nevykonala žiadne** zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: Spoločnosť v roku 2016 **neprijala** dotácie.

6. Účtovná jednotka v roku 2016 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 2016 sprostredkovateľské a administratívne služby vo výške 2 850,-€.

V roku 2016 spoločnosť predala osobný automobil z majetku. Ostatnými výnosmi je poistné plnenie.

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

- mzdové náklady 10 230,-€, zákonné sociálne a zdravotné poistenie 3 597,-€ a zákonné sociálne náklady – tvorba sociálneho fondu 62,-€.

Zo služieb sú podstatnou zložkou nákladov rôzne opravy vo výške 2 235,-€ a telekomunikačné poplatky vo výške 693,-€.

Finančnými nákladmi sú bankové poplatky spojené s vedením bežného účtu vo výške 224,-€, poplatok za ukončenie úveru 365,-€ a úroky z úveru a leasingu poskytnutého leasingovou spoločnosťou vo výške 2 414,-€.

Významné náklady daňovo neuznané a teda pripočítateľné položky sú:

20% z nakupovaných PHM vo výške 682,-€, zmluvné pokuty vo výške 225,-€ a ďalšie náklady súvisiace s uplatnením pravidla, že 20% nie je daňovo uznaných.

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 112,-€. Spoločnosť má záväzok so splatnosťou do 4 rokov z úveru poskytnutého leasingovou spoločnosťou vo výške 18 731,-€.

Spoločnosť eviduje záväzky so splatnosťou do 1 roka:

- záväzky z miezd za mesiac december: voči zamestnancovi/spoločníkovi 1 702,-€, voči zdravotnej poisťovni 292,-€ a voči Sociálnej poisťovni 733,-€.
- daňové záväzky spolu 1 230,-€, a to: daň z príjmov právnických osôb – daňová licencia vo výške 960,-€; daň zo závislej činnosti vo výške 102,-€ a daň z motorových vozidiel vo výške 168,-€.
- krátkodobá časť spotrebného úveru poskytnutého leasingovou spoločnosťou výške 8 574,-€ a neuhradená faktúra za 84,-€.
- pôžička od spoločníka spoločnosti poskytnutá bezúročne. Jej stav k 31.12.2016 je 10 654,-€.

- 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 podmienených 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 2016:

22.09.2016 vystúpil zo spoločnosti spoločník Margita Šántová. Jediným spoločníkom sa tak stala Soňa Balážová.