

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:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. júna 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Eduard Kvanka

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 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 sa oproti roku 2016 nezmenila.

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	2 078				2 078
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	2 078				2 078
A.II.1. Pozemky	012					
A.II.2. Stavby	013					
A.II.3. Samostatné hnutelné veci	014	2 078				2 078
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	1 820	258			2 078
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	1 820	258			2 078
A.II.1. Pozemky	012					
A.II.2. Stavby	013					
A.II.3. Samostatné hnuiteľné veci	014	1 820	258			2 078
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	258	
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	258	
A.II.1. Pozemky	012		
A.II.2. Stavby	013		
A.II.3. Samostatné hnuiteľné veci	014	258	
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	22 420	29 597	52 017
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	787		787
Iné pohľadávky	1 952		1 952
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 159	29 597	54 756

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	29 597	7 457
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	25 159	20 459
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 756	27 916
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		1 887
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		1 887

K 31.12.2016 bola vytvorená opravná položka k rizikovým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 1080 dní v 100 %tnej výške. Hodnota opravnej položky k pohľadávkam je vo výške 2 398 €.

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 Loff	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
Účtovný zisk r. 2015	2 560
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	2 560
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Iné rozdelenie zisku	

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:	1 908	2 170	1 908		1 908
Z -Rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nevyčerpaným dovolenkám	1 908	2 170	1 908		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			
Záväzky zo sociálneho fondu	2 979		2 979
Iné záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu	2 979		2 979
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	2 000		2 000

Ostatné záväzky z obchodného styku	4 714	3 676	8 390
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	2 976		2 976
Sociálne poistenie	1 690		1 690
Daňové záväzky a dotácie	4 110		4 110
Iné záväzky		491	491
Krátkodobé záväzky spolu	15 490	4 167	19 657

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	4 167	5 543
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 490	20 942
Krátkodobé záväzky spolu	19 657	26 485
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 979	46 740
Dlhodobé záväzky spolu	2 979	46 740

G. c) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 740	2 488
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	239	252
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 979	2 740

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	4 500	5 400
Nemecko	293 223	253 548
Spolu	297 723	258 948

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:	201 781	186 408
Služby –práce na projektoch	148 136	120 288
Účtovné služby	5 060	4 380
Nájom kancelárskych priestorov	10 461	11 985
Cestovné	16 896	24 364
IT služby, internet, telefón	19 258	22 664
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Mzdové náklady	61 044	66 096

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:	-41 904	67 450	-2 560	28 106
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:		44 000		44 000
1. Emisné ážio (412)				
2. Ostatné kapitálové fondy (413)		44 000		44 000
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 splnutí 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	-50 012		-2 560	-47 452
1. nerozdelený zisk minulých rokov (428)	917			917
2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-50 929		-2 560	- 48 369
V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	2 560	23 450		26 010

Valným zhromaždením zo dňa 21.6.2017 s účinnosťou do roku 2016 bolo schválené, že spoločníci si nebudú nárokovať splatenie pôžičky vo výške 44 000 € a v jej plnej výške navyšujú kapitálové fondy spoločnosti.