

## Poznámky Úc POD 3 -04

### POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2017

v Eurách

Za obdobie od 1/2017 – 12/2017

bezprostredne predchádzajúce obdobie 7/2016 – 12/2016

#### **IČO**

50 431 404

#### **DIČ**

2120326010

#### **IČ DPH**

Neplatca DPH

#### **SK NACE**

59.11.0. VÝROBA FILMOV, VIDEOZÁZNAMOV A TELEVÍZNYCH PROGRAMOV

#### **Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

Nanuq, s.r.o.

#### **Sídlo účtovnej jednotky**

Štefánikova 854/19

900 61 Gajary

Zostavené dňa: 15.2.2018

Schválené dňa: 15.2.2018

Podpisový záznam štatutárneho zástupcu účtovnej jednotky

.....

## **A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

### **1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Nanuq, s.r.o. (ďalej len spoločnosť), bola zapísaná do Obchodného registra 20. júla 2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka 112874/B)

### **2. Hlavnými činnosťami spoločnosti podľa Obchodného registra sú:**

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín, písmo maliarstvo
- Vydavateľská činnosť
- Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov
- Počítačové služby
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Činnosť informačných kancelárií
- Finančný lízing
- Faktoring a forfaiting
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- Výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
- Reklamné a marketingové služby
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Dizajnérske činnosti
- Fotografické služby
- Služby požičovní
- Prenájom hnutelných vecí
- Administratívne služby
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Ozvučovanie a osvetľovanie kultúrno-spoločenských a športových podujatí

### **3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú nasledovne:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12. bežného účtovného obdobia: 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 zvierky**

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017 a bezprostredne predchádzajúce obdobie 20. 07. 2016 do 31. 12. 2016.

#### **6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 21. marca 2017.

#### **7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka bola riadne zverejnená.

#### **8. Schválenie audítora**

Účtovná zvierka nebola overená audítorom.

### ***B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY***

Konateľ spoločnosti: Ing. Adam Šišulák

### ***C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY***

Spoločník: Ing. Adam Šišulák

Výška podielu na základnom imaní: 100%

Podiel na hlasovacích právach: 100 %

### ***D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU***

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

### ***E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČOVNÝCH METÓDACH***

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (goingconcern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548-Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj -ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011. V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka účtuje o obstaraní dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na kalkulačných účtoch okrem prípadov obstarania ostatného dlhodobého majetku organizácie. Majetok je oceňovaný obstarávacou cenou. Majetok v obstarávacej cene od 100 do 1700 Eur eviduje účtovná jednotka ako drobný majetok.

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalýc h porasto v	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Posky- t-nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			58,80						
Prírastky									
Úbytky			58,80						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0,00						

Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku

(d) Zásoby

Účtovná jednotka účtuje zásoby spôsobom A.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v tomto účtovnom období nerealizovala zákazkovú výrobu

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú pohľadávky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosti v priebehu účtovného obdobia nevznikli výdavky ani výnosy budúcich období

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

(m) Deriváty

Spoločnosť neprevádzala žiadne hospodárske operácie s finančnými derivátmi

(n) Majetok a pohľadávky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok zabezpečený derivátmi

(o) Cudzia mena

Majetok a pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a pohľadávky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(p) Daň z príjmov splatná za bežne obdobie

Spoločnosti v sledovanom období vznikla daňová povinnosť vo výške 480 €

## ***F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY v mene Euro***

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie:

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote: 0,00

Oprávky k SHV a SHV: 0,00

2. Obežný majetok

Bežné účtovné obdobie:

Tovar na sklade a v predajniach: 0,00

### 3. Krátkodobé pohľadávky:

Bežné účtovné obdobie:

Pohľadávky voči odberateľom: 0,00

### 3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

#### Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0,00	0,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5925,57	0,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>5925,27</b>	<b>0,00</b>

### 4. Časové rozlíšenie

Bežné účtovné obdobie:

Náklady budúcich období: 29,34

- Z toho Domény, hosting 29,34

## ***G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY***

### 1. Vlastné imanie

Bežné účtovné obdobie

Základné imanie: 5 000.--

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia pred zdanením: -1 329,01 €

### **3. Závazky**

Bežné účtovné obdobie:

Závazky voči zamestnancom: 365,36

Závazky zo sociálneho a zdravotného poistenia: 211,40

Daňové záväzky a dotácie: 491,35

Závazky voči spoločníkovi: 87,52

### ***H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH***

Tržby z predaja služieb: 10 905,00

### ***I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH ZA BEŽNÉ OBDOBIE***

Náklady na spotrebovaný materiál: 2 150,15

Náklady na obstarané služby: 3 270,29

Mzdové náklady vrátane odmien spoločníka: 5 123,57

Zákonne sociálne poistenie vrátane zákonných sociálnych nákladov: 1 689,81

### ***J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV***

1. Základ dane za bežné účtovné obdobie: 0

2. Výška dane z príjmov spoločnosti: 480