

**POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky malej účtovnej jednotky k 31.12.2019****Čl. I Všeobecné informácie****(1) Názov a sídlo****Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

NICOLAUS LEATHER s.r.o.

**Sídlo účtovnej jednotky****Ulica a číslo**

Priemyselná 1

**PSČ**

03101

**Názov obce**

Liptovský Mikuláš

**IČO**

36438391

**DIČ**

2022105184

**Kód SK NACE**

15 . 11 . 0

**Číslo telefónu**

044 / 5523037

**Číslo faxu**

/

**E-mailová adresa**

info@nicolausleather.sk

**(1) Opis činnosti hospodárskej činnosti účtovnej jednotky****Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

Garbiarska výroba

**(2) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie**

\* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 10.05.2019.

Dňa 10.5.2019 boli schválené aj účtovné závierky za roky 2014,2015,2016,2017.

**(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**Spoločnosť predkladá

\* riadnu účtovnú závierku

**(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	4
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia závierky, z toho:	3	3
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****(1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

**(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov**

Spôsob ocenenia majetku a záväzkov (obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, metóda vlastného imania)

Názov položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Závázky pri ich prevzatí	Obstarávacia cena	
Závázky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	Reálna hodnota	
Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3)	Reálna hodnota	
Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu	Reálna hodnota	
Drahé kovy v majetku fondu	Reálna hodnota	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala

\* spôsobom A evidencie zásob

Pri vyskladnení zásob sa používala

\* metóda FIFO

\* metóda váženého aritmetického priemeru

#### g ) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spôsob odpisovania dlhodobého majetku

\* Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku účtovná jednotka zostavila v internom predpise tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslovaní daňových odpisov, účtovné a daňové odpisy sa rovnajú

Tvorba odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér			
Oceniteľné práva			
Goodwill			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			
Stavby			
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí			
Základné stádo a ťažné zvieratá			
Ostatný dlhodobý hmotný majetok			

#### ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

##### (6) Informácie o položkách nákladov alebo výnosov výnimočného rozsahu alebo výskytu

Informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah

Dôvod vzniku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
predaj 30 ks akcií a.s. L&M Slovakia (pod nominálnu hodnotu)	60 260	0
odborná likvidácia starých chemikálií (DETOX s.r.o., B.Bystrica)	28 500	0
	0	0

Informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah

Dôvod vzniku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	0	0
	0	0
	0	0

### **ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

#### **(3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Iné položky - "Program 222" (majetok SŠHR SR v ochraňovaní)	0	230 100

\* Komentár k položke:

Ku dňu 31.3.2019 boli ŠHR prevezené do skladu SŠHR SR v Kysuckom Novom Meste.

Ku dňu 26.7.2019 bola ukončená Dohoda o ochraňovaní ŠHR.

### **ČI. VII Ostatné informácie**

Neuhradená postúpená pohľadávka v plnej výške 224.372,60 Eur voči dlžníkovi "S.R.O. UNIVEJ, Ivano-Frankovsk, Ukrajina" je stále v platnosti. K tejto pohľadávke bola v r. 2019 vytvorená opravná položka vo výške 21.400 Eur.

#### **Ďalšie doplňujúce informácie**

V období 7-10/2019 bol prerušený vývoz tovaru (štiepenková glejovka) na Ukrajinu (3.štát) z dôvodu zrušenia platnosti dovtedajšieho prevádzkového veterinárneho certifikátu. Platnosť certifikátu bola zrušená z dôvodu prepuknutia AMO (africký mor ošípaných) a ohlásenia výskytu aj na území SR. Schválenie nového medzinárodného veterinárneho certifikátu oboma štátmi, Slovenskom a Ukrajinou, trval 3 mesiace. Spoločnosť tak prišla o tržby v hodnote cca 365.000 Eur a prišla o zisk cca 22.000 Eur.