

A. Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,
 b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,

a/ Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

UNIVERSA SP s.r.o.

Hlavná č. 1735/59

091 01 Stropkov

Spoločnosť bola založená 5. 12. 2005.

Spoločnosť vznikla 10. 2. 2006 dňom zápisu do obchodného registra oddiel: Sro, vložka č.: 17039/P

b/ Opis hospodárskej činnosti:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností
3. sprostredkovanie obchodu služieb v rozsahu voľných živností
4. poskytovanie lekárenskej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení verejnej lekární

.

- c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca,

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

- a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou,
- b) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou,
- c) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky,
- d) údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov¹ca), do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky,
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. V časti o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach sa uvádzajú informácie o

a) splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Od 1. 1. 2014 sa s.r.o. stala mikro účtovnou jednotkou, ktorou bola aj v roku 2015.

Mikro účtovná jednotka doržovala postupy účtovania podľa opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, zásady a metódy účtovania

pre mikro ÚJ boli zavedené do postupov účtovania opatrením MF/17 922/2013-74.

Účtovná závierka bola zostavená v skrátrenom rozsahu, podľa opatrenia MF SR č. MF/15464/2013-74 v znení opatrenia č. MF/18008/2014-74.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

/preprava, montáž, poistné a pod./.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, aby sa rovnali daňovým odpisom. Odpisovať sa začína mesiacom, keď

bol majetok zaradený do užívania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a menej, sa účtuje

ako o spotrebe materiálu. Pri stanovení odpisovej skupiny a ročného odpisu sa uplatňuje rovnomerné odpisovanie. V roku 2015

s.r.o. odpisovala iba technické zhodnotenie prenajatých priestorov /lekárne/, na ktorom sa dohodla s prenajímateľom.

Technické

zhodnotenie v roku jeho realizácie bolo zaradené do 4. odpisovej skupiny s dobou odpisovania 20 rokov. V roku 2015 sa menil

v zákone o dani z príjmov počet odpisových skupín na 6. Podľa tohto zákona sa začali rozlišovať aj stavby s odpisovaním 20 rokov a 40 rokov. Podľa klasifikácie stavieb prenajatá budova, ktorá slúži na lekárenské účely, bola zaradená do odpisovej skupiny

5 a bude sa naďalej odpisovať 20 rokov. Podľa klasifikácie stavieb sa zaraďuje do skupiny 1230, čo sú budovy pre obchod a služby.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním /preprava,

balné, poštovné a pod./ S.r.o. účtuje zásoby spôsobom B a postupuje aj podľa internej smernice č. 6/2011 o účtovaní zásob.

ÚJ účtuje aj o aktivácii tovaru a materiálu, ktoré oceňuje cenami určenými opatreniami o cenovej regulácii MZ SR tzv. taxou laborum.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny - poštovné sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Ceniny - poukážky boli oceňované obstarávacou cenou.

Na účtoch časového rozlíšenia ÚJ neúčtovala účtovný nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov

medzi dvoma účtovnými obdobiami, iba v tom prípade, ak sa celý náklad týkal iba budúcich účtovných období alebo troch účtovných období.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

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. Konkrétne bola vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky z roku 2015 a rezerva na nevyfakturované

dodávky - Východoslovenská vodárenská spoločnosť, ktorá nevyfakturovala spotrebu vody za obdobie od 5. 12. 2015 do 31. 12. 2015. Keďže nám fakturuje

raz za tri mesiace, bolo ťažké určiť sumu nákladov, ktoré by mali patriť ešte do roku 2015. Preto sme z dôvodu opatrnosti vytvorili rezervu.

Tržby za tovar a vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy poskytované zákazníkom /vernostné karty/.

- c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti
1. do jedného roka vrátane, 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane, 3. viac ako päť rokov,

24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	7966	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	24739	33678
Krátkodobé záväzky spolu	32705	33678
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13678	90
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	128200	138754
Dlhodobé záväzky spolu	141878	138844

'Celková suma záväzkov je vo výške 174 583,00 EUR.

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov je vo výške 128 199,75 EUR, čo predstavuje bezúročnú pôžičku od spoločníka s.r.o.. '

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	f
Dlhodobé pôžičky						
pôžička od spoločníka s.r.o.	EUR	0	neurčitý	0	0	0
pôžička od spoločníka s.r.o.	EUR	0	31.12.2013	0	0	0
pôžička od spoločníka s.r.o.	EUR	0	31.03.2016	4000	4000	0
Krátkodobé pôžičky						
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
		0		0	0	0
		0		0	0	0

'Bezúročne pôžičky od spoločníka s.r.o Dariny Ščešňákovej predstavujú k 31. 12. 2015 celkovú sumu vo výške 141 513,40 EUR. Z toho splatnosť dvoch pôžičiek má neurčitý čas a ich výška je 128 199,75 EUR. Ďalšia pôžička s dobou splatnosti k 31. 12. 2013 predstavuje zostatok ku koncu roka 2015 vo výške 9 313,65 EUR.
Pôžička poskytnutá bezúročne v januári 2015 v sume 4 000,00 EUR je splatná do 31. 3. 2016. '

M. V časti o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o

- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkon ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,
- b) 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,
- c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to
 1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,
- e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

'Medzi iné príjmy štatutárneho orgánu s.r.o. zaradila príjem, ktorý predstavoval úhradu za nákupy do osobnej spotreby konateľa s.r.o..
Išlo konkrétne o nákupy, ktoré boli zrealizované na identifikačné údaje firmy, avšak išli do osobnej spotreby konateľa s.r.o.. Všetky tieto nákupy s.r.o. na konci každého mesiaca zosumarizovala a konateľ ich s.r.o. uhradil. Bola to ročná suma vo výške 1 240,42 EUR.'