

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	OMNIA MOTORS, a.s.
Sídlo:	Tomášikova 30, 821 01 Bratislava
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.05.2000
Hlavný predmet podnikania:	Predaj a servis motorových vozidiel značky HONDA
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť OMNIA MOTORS, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2.163.938	2.150.101	áno
Čistý obrat celkom	8.699.224	8.034.417	nie
Počet zamestnancov	24	23	áno

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 15.05.2023

3) Účtovná závierka bola zostavená ako riadna, v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Zbierky zákonov v jeho aktuálnom znení za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Spoločnosť OMNIA MOTORS, a.s. je konsolidovanou účtovnou jednotkou, ktorá vstupuje do konsolidovaného celku spoločnosti OMNIA HOLDING, SE so sídlom Václavské náměstí 802/56, 110 00 Praha, Česká republika, IČO: 25569520, kde je konsolidovaná závierka k nahliadnutiu.

b) Konsolidovaná účtovná závierka za menšiu skupinu, ktorej je účtovná jednotka dcérska účtovná jednotka, sa nezostavuje.

c) Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v Obchodnom registri Mestského súdu v Prahe.

d) Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	23,72	22,46

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

1) Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky alebo iné zabezpečenia a žiadne pôžičky členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom dni v zmysle § 7 ods.4 zákona o účtovníctve.

2) Prevádzková činnosť spoločnosti nebola v priebehu overovaného obdobia 2023 ovplyvnená opatreniami v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, Blízkom východe ani energetickou krízou. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania spoločnosti.

3) Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V roku 2023 nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód.

4) Účtovná jednotka neviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

5) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
4.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
5.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
6.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
7.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá 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

b) Trvalé ani prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stavby	021	20 / 40	5 / 2,5
Počítače s príslušenstvom	022	4	25
Automobily	022	4	25
Elektromobily	022	4	25
Motocykle	022	6	16,67
Inventár, nábytok, TV, ozvučovací systém	022	6	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	022	4/6/8/12	25/16,67/12,5/8,33

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa rovnaké účtovné a daňové odpisové skupiny, s výnimkou vozidiel s elektromotorom, ktoré ÚJ účtovne odpisuje 4 roky. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru ABRA (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) V roku 2023 nedošlo k oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill.

2) Účtovná jednotka nemá žiadne investície vo forme derivátov.

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom (TB)	záložné právo k pohľadávkam	28.125,00
Záväzky zabezpečené iným spôsobom (UCL)	zabezp.prevod vl.práva,	1.323.350,30
Záväzky zabezpečené iným spôsobom	banková záruka	100.000,00
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	0

Vzhľadom na poskytnuté financovanie nákupu motorových vozidiel spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a.s. na základe Rámcovej zmluvy o financovaní HONDA WHOLESale FINANCING sú poskytnuté finančné prostriedky zabezpečené Rámcovou zmluvou o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva a blankozmenkou. Stav záväzkov voči spoločnosti UniCredit Leasing Slovakia, a.s. vyplývajúcich z poskytnutého financovania predstavuje k 31.12.2023 čiastku 1.323.350,30 EUR.

Vo všetkých uvedených prípadoch je ručiteľom za zabezpečované záväzky spoločnosť OMNIA 2000, a.s.

4) Účtovná jednotka nemá v držbe vlastné akcie.

5) Účtovnej jednotke nevznikli položky nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok – účtovná jednotka neeviduje žiadny podmienený majetok.

1b) Podmienené záväzky – účtovná jednotka ručí za materskú spoločnosť OMNIA 2000, a.s. za poskytnuté úvery od Tatra banka, a.s.: 633/2007/NOV – 530.000 EUR (zostatok k 31.12.2023 – 16.938,76 EUR) a S00837/2021 – 630.000 EUR (zostatok k 31.12.2023 - 630.000 EUR).

2) Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti nevykázané v účtovných výkazoch.

3) Účtovná jednotka k 31.12.2023 neeviduje na podsúvahových účtoch žiadne položky.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Nenastali žiadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Účtovnej jednotke nebolo udelené výlučné práve poskytovať služby vo verejnom záujme.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **bez náplne**
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): **bez náplne**