

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### (a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

UNIMAS Bratislava s.r.o.  
Sibírska 35  
831 02 Bratislava

Spoločnosť UNIMAS Bratislava s.r.o., (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 9. septembra 2004 zakladateľskou zmluvou a do obchodného registra bola zapísaná 21. septembra 2004 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro., vložka 33192/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 900 806.

#### (b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- sprostredkovanie prenájmu strojov, prístrojov a zariadení
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti ( veľkoobchod )
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi ( maloobchod )
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- poradenstvo v oblasti obchodu a služieb
- školiaca činnosť
- organizovanie kurzov, školení a podujatí
- lektorská a poradenská činnosť v oblasti zdravého životného štýlu
- masérske služby
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, prevádzka sauny
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- výroba učebných pomôcok
- reklamná činnosť

#### (c) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti 1

#### (d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie.

#### (e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10.10.2023

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

#### (a) Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti k 31. decembru :

Konatelia: Ing. Ján Jánošdeák

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v €	%	%
Ing. Ján Jánošdeák	6 640	100	100
<b>Spolu</b>	<b>6 640</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

#### D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) **Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(b) **Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok:**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadny dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1800€ a nižšia sa účtuje na ľarchu účtu 518 - ostatné služby pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	zrýchlene, lineárne	25

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700€ a nižšia sa pri uvedení do používania účtuje na ľarchu nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

(c) **Cenné papiere a podiely**

(d) **Zásoby**

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

(e) **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty pohľadávok v dôsledku pochybnosti a nevymožiteľnosti sa vyjadruje opravnou položkou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(f) **Peňažné prostriedky a ceniny**

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

(g) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(h) Rezervy**

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

**(i) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

**(j) Odložené dane z príjmov**

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(l) Deriváty**

**(m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

**(n) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa zúčtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia .

**(o) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**E. NFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

**Poistenie majetku**

**2. Dlhodobý finančný majetok**

**3. Zásoby**

Spoločnosť nemá zásoby.

**4. Pohľadávky**

Prehľad je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	31.12.2022 v tis.  €	Tvorba (Zvýšenie) v tis.€	Zrušenie (Rozpustenie) v tis. €	31.12.2023 v tis. €
Pohľadávky z obchodného styku	5 400			0
Iné pohľadávky				
<b>Spolu</b>	<b>5 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách.

**6. Krátkodobý finančný majetok**

**7. Časové rozlíšenie**

Časové rozlíšenie zahŕňa položky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2022 v €	31.12.2023 v €
Náklady budúcich období - poisťné		
Náklady budúcich období - reklama		
Náklady budúcich období - ostatné	0	
Príjmy budúcich období		
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

**1. Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je 6640,-€

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2022 v €	prírastky v €	úbytky v €	presuny v €	31.12.2023 v €
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy		0	0	0	
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			0	0	
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664			0	664
Štatutárne fondy a ostatné fondy				0	
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov				0	
Neuhradená strata minulých rokov	6 447	0	15	0	6 432
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>	<b>15</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31</b>
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2022 v €	Tvorba v €	ubytok v €	Zrušenie v €	31.12.2023 v €
<b>Na kurzové straty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy</b>					
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
		0	0	0	0
			0	0	0
				0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia				0	
Odmeny pracovníkom				0	
Nevyfakturované dodávky				0	
				0	
Iné			0	0	
			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Rezervy spolu</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

**Ostatné rezervy**  
Spoločnosť netvorí.

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2022 v €	31.12.2023 v €
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	25	24
<b>Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku</b>	<b>25</b>	<b>24</b>
<b>Spolu dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>		

### 4. Odložený daňový záväzok

### 5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálne fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2022 v €	2023 v €
Stav k 1. januáru	549	563
Tvorba na ťarchu nákladov	14	27
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie		
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>563</b>	<b>590</b>

### 6. Bankové úvery

Spoločnosť neprijala ani nečerpala žiadny bankový úver.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2022 v €	31.12.2023 v €
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období		
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa typov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	masérské kurzy		služby		Iné		Spolu	
	2022 v €	2023 v €	2022 v €	2023 v €	2022 v €	2023 v €	2022 v €	2023 v €
Slovenská republika			6 475	9 480			6 475	9 480
					0	0	0	0
			0		0	0	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 475</b>	<b>9 480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 475</b>	<b>9 480</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila zásoby vlastnej výroby.

### 3. Aktivácia

Spoločnosť neaktivovala v bežnom roku žiadne aktíva.

### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 v €	2023 v €
Zmluvné penále, úroky z omeškania		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Ostatné - covid	64	
<b>Spolu</b>	<b>64</b>	<b>0</b>

### 5. Finančné výnosy

### 6. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykázala

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 v €	2023 v €
Opravy		
Cestovné		
Reprezentačné		
Odborno - poradenské služby	2 377	2 692
Mzdové	2 913	4 920
Sociálne	1 063	1 719
materiál	26	
Ostatné		
<b>Spolu</b>	<b>6 379</b>	<b>9 331</b>

### 2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 v €	2023 v €
Odpísané pohľadávky		
Manká a škody do normy		
Dary		
Ostatné pokuty a penále		0
Prevádzkové náklady		
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Finančné náklady

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť za zdaňovacie obdobie roku 2023 vykázala účtovný zisk vo výške 30,99 €

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

### a) Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

### b) Ostatné finančné povinnosti

**L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.**

Konatelia nepoberali príjmy ani iné výhody.

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Všetky vzťahy boli obchodného charakteru, s nespriaznenými osobami, v trhových podmienkach.

**N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri nenastali iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.