

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a,b,c) Základné informácie**

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: SP UNIKORN TRADE s.r.o.
 Sídlo: Rovinka 67, 900 41 Rovinka
 Dátum založenia: 23.08.1994
 Dátum vzniku: 28.10.1994

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: - obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
 - sprostredkovanie obchodu

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna

mimoriadna

priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 21.06.2013

D. Ďalšie informácie

a) rozpracované v časti E. e) rozpracované v časti I. i) rozpracované v časti M a N.
 b) rozpracované v časti F. f) rozpracované v časti J. j) rozpracované v časti O.
 c) rozpracované v časti G. g) rozpracované v časti K. k) rozpracované v časti P.
 d) rozpracované v časti H. h) rozpracované v časti L. l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad**

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a opatrením č. 4455/2003-92 o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno

nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitostami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
bez zmeny		0,00

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Účtovná jednotka obstarala kúpou nové motorové vozidlo. Obstaraný majetok ocenila obstarávacou cenou.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky pri ich vzniku v zmysle zákona o účtovníctve menovitou hodnotou. Odplatne a ani vkladom do základného imania žiadne pohľadávky spoločnosť nenadobudla.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok v podobe majetkových cenných papierov a dlhových cenných papierov.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

v zmysle zákona o účtovníctve menovitou hodnotou.

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Účtovná jednotka oceňovala záväzky pri ich vzniku v zmysle zákona o účtovníctve - menovitou hodnotou. Krátkodobé rezervy ocenila odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky pri zohľadnení rizík a neistôt.

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane. O odloženej dani účtovná jednotka neúčtovala. Splatnú daň vypočítala vo výške 23% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o položky zvyšujúce a znižujúce základ

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20 rokov	1/20	ÚO sa rovnajú DO
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky	1/4	ÚO sa rovnajú DO
Drobný hmotný majetok		1/1	

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Základom odpisového plánu účtovných odpisov sú metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**
- Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 433	148 240	58 082					1 667	211 422
Prírastky			31 240				31 240	-1 667	60 813
Úbytky			668				31 240		31 908
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	3 433	148 240	88 654					0	240 327
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 105	58 082						153 187
Prírastky		7 414	6 509						13 923
Úbytky			668						668
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		102 519	63 923						166 442
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 433	53 135						1 667	58 235
Stav na konci účtovného obdobia	3 433	45 721	24 731					0	73 885

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 433	148 240	58 082						209 755
Prírastky								1 667	1 667
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	3 433	148 240	58 082					1 667	211 422
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 691	57 847						145 538
Prírastky		7 414	235						7 649
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		95 105	58 082						153 187
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 433	60 549	235						64 217
Stav na konci účtovného obdobia	3 433	53 135	0					1 667	58 235

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok v KOOOPERATIVA poisťovni a.s. Vienna Insurance Group

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Budovy a ostatné hnutelné veci	433	11.2.1997 - trvá

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Spoločnosť nevlastní majetkové cenné papiere na obchodovanie a ani dlhové cenné papiere.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 254	2 237
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	27 697	5 451
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	102 938	102 609
Peniaze na ceste		
Spolu	131 889	110 297

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	451	247
Zákonné poistenie mot.vozidla	234	66
Pistenie majeku	50	51
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		350
Príjmy z vyúčtovania výnosov Coffeebreak		350

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)****G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 640	6 640
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	6 640	6 640
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou		
ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo, na svojom rokovaní dňa 19.6.2012, výsledok hospodárenia z r. 2011 - zisk vo výške 1 432.60 € ponechať na účte nerozdeleného zisku pre potreby budúceho rozvoja.

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 311
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 311
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 311

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	465	37	460	5	37
Z - nevyfakturované služby	29		29		
Z - nevyfakturované energie	265		260	5	
Z - nevyčerpané dovolenky a SZ	171		171		

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Z - nevyfakturované služby	4	29	4		29
Z - nevyfakturované energie	19	265	15	4	265
Z - nevyčerpané dovolenky a SZ		171			171

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	41 510	4 220
Záväzky po lehote splatnosti	657	597

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
103 - Záväzky zo sociálneho fondu	657		657	
107 - Záväzky z obchodného styku	1 198	1 198		
112 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	37 000	37 000		
113 - Záväzky voči zamestnancom	792	792		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	452	452		
115 - Daňové záväzky a dotácie	2 069	2 069		
Spolu:	42 168	41 511	657	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	657	597
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	657	597
Krátkodobé záväzky spolu	41 511	4 220
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	41 511	4 220
Záväzky po lehote splatnosti		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	597	536
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		61
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	60	61
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	657	597

H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

A - tržby z predaja služieb COFFEBREAK

B - tržby z predaja služieb Secure W Control

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	5 253	4 785	38 772	34 272		
Spolu	5 253	4 785	38 772	34 272		

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	44 025	39 057
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		100
Čistý obrat celkom	44 025	39 157

I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch**I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Spotreba energie	3 506	3 420
Služby (opravy a údržba, telefón, poštovné a iné)	1 559	3 021
Osobné náklady (mzdy, zákonné poistenia, sociál.náklady)	15 170	15 339
Poistenie majetku	433	433

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 591	x	x	4 153	x	x
teoretická daň	x	596	23	x	19	789
Daňovo neuznané náklady	161	37	23	283	19	54
Výnosy nepodliehajúce dani	-407	-94	23	-814	19	-155
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 345	539		3 622		688
Splatná daň z príjmov	x	539		x		688
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	539		x		688

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	103 103				103 103
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 701				1 701
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	37 669	3 311			40 980
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 311		1 336		1 975
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	103 103				103 103
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 701				1 701
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	36 236	1 433			37 669
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 433	1 878			3 311
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).