

Za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014

A.

a) Thonauer, s.r.o., Cukrová 14, 811 08 Bratislava

Dátum založenia UJ: 26.07.2000

Dátum vzniku UJ: 18.09.2000

b) Opis hospodárskej činnosti:

nákup tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

spprostredkovateľská činnosť

servis a oprava pracovných strojov a výrobných technológií

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Účtovná jednotka (ďalej len UJ) neručí neobmedzene ani obmedzene ako spoločník v iných UJ.

e) UJ-PO zostavuje účtovnú závierku – riadnu, t.j. k poslednému dňu účtovného obdobia (k 31.12.)

Spoločnosť nemá v bežnom roku povinnosť overiť účtovnú závierku auditorom nakoľko v zmysle zákona 431/2022 Z.z. o účtovníctve, nespĺňa požadované veľkostné kritériá.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 12.12.2014

B. Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013

C. UJ je súčasťou konsolidovaného celku, meno a sídlo konsolidujúcej UJ sa zhoduje s menom a sídlom zakladateľa a jediného spoločníka UJ:

Thonauer Gesellschaft m.b.H

Perfektstrasse 59

Viedeň 1230

Rakúsko

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a/ ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

b/ ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

c) hmotný a nehmotný majetok

zásoby obstarané kúpou

pohľadávky pri ich vzniku

záväzky pri ich vzniku

peňažné prostriedky a ceniny

časové rozlíšenie na strane aktív a pasív

prepočet kurz ECB k 31.12.

obstarávacou cenou

obstarávacou cenou

menovitou hodnotou

menovitou hodnotou

menovitou hodnotou

obstarávacou cenou

E. a) UJ predpokladá pokračovať nepretržite vo svojej podnikateľskej činnosti.

b) Nenastáva žiadna skutočnosť, ktorá by v najbližších 12-tich mesiacoch zabraňovala nepretržitej činnosti UJ.

Zmeny účtovných zásad a metód v roku 2014: zmena účtovania časového rozlíšenia.

Dôvod zmeny: legislatívny; zmena v §56/14 v postupoch účtovania. Časovo sa prestali rozlišovať náklady a výnosy pri opakujúcich sa nevýznamných nákladoch alebo výnosoch posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia

Zmena účtovania o odloženej dani z príjmov v roku 2014: novelou postupov účtovania od 01/01/2014 došlo k úprave v oblasti účtovania o odloženej dani.

Dôvod zmeny: legislatívny; zmena v §10/5 v postupoch účtovania. Účtovná jednotka nemá povinnosť auditu, tj od 01/01/2014 nemá povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov. UJ sa rozhodla ďalej neúčtovať o odloženej dani, nakoľko je predpoklad, že na budúci rok 2015, nebude mať povinnosť auditu. Odložená daň sa odúčtovala opačným účtovným zápisom ako sa účtovala jej tvorba.

Na majetok UJ nebolo zriadené žiadne záložné právo.

UJ nevlastní dlhodobý finančný majetok.

UJ nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. UJ v roku 2005 prešla na informačný systém „Microsoft Business Solutions“ (v súčasnosti MS Dynamics NAV), ktorý spracúva všetky procesy súvisiace s účtovníctvom.

UJ neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

d) Tvorba odpisového plánu

Odpisový plán sa stanovil na začiatku roka, s tým, že sa bude pokračovať v odpisovaní bez zmeny. Nakúpený hmotný majetok sa odpisuje lineárne – odpisy sú stanovené vzhľadom na používanie majetku a jeho ekonomické úžitky pri prípadnom scudzení.

Doba odpisovania dlhodobého majetku sa stanovuje individuálne s ohľadom na špecifiká podľa používania majetku, intenzity využitia, technického a morálneho zastarania.

UJ sa rozhodla, že nakúpené technické zhodnotenie do 1 700,-€ k jednotlivým druhom majetku nezvýši obstarávaciu cenu, ale sa odpíše priamo do nákladov.

Rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi je vykázaný v daňovom priznaní.

V roku 2014 daňové odpisy neboli prerušené.

DL majetok zakúpený počas kalendárneho roka sa odpisuje účtovne aj daňovo od začiatku mesiaca, v ktorom bol dl. majetok nadobudnutý a zaradený do majetku UJ.

Pomerná časť z ročného daňového odpisu neuplatnená v prvom roku odpisovania podľa §27 alebo §28 ZDP sa uvádza v daňovom priznaní v tabuľke B, odpisy hmotného majetku.

f) UJ neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk MO alebo neuhradenú stratu MO

2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i

Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25100						25100
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25100						25100
								Oprávky
Stav na začiatku účtovného obdobia		25100						25100
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		25100						25100
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25100						25100
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25100						25100
								Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia		25100						25100
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		25100						25100
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

3. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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			120 004						120004

Prírastky			13 512						13512
Úbytky			0						0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			133516						133516
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			92 766						92 766
Prírastky			18 105						18 105
Úbytky			0						0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			110 871						110871
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			27 238						27238
Stav na konci účtovného obdobia			22 645						22645

Tabuľka č. 2

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			147 935						147935
Prírastky			18 251						18251
Úbytky			46 182						46182
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			120 004						120004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			104 951						104951
Prírastky			33 997						33997
Úbytky			46 182						46182
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			92 766						92766
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42 984						42984
Stav na konci účtovného obdobia			27 238						27 238

5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

6. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku –UJ nemá náplň

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	

		s pods- tatným vplyvom				jeden rok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s pods- tatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostat- ný DFM	Pôžičky s dobou splat- nosti najviac jeden rok	Ob- stará- vaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

7. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku –ÚJ nemá náplň

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

8. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku - ÚJ nemá náplň

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f

Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

9. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti - ÚJ nemá náplň

Dlhové CP držané do splatnosti a	Druh CP b	Stav na začiatku účtovného obdobia c	Zvýšenie hodnoty d	Zníženie hodnoty e	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období f	Stav na konci účtov- ného obdobia g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách - ÚJ nemá náplň

Dlhové CP držané do splatnosti a	Druh CP b	Stav na začiatku účtovného obdobia c	Zvýšenie hodnoty d	Zníženie hodnoty e	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období f	Stav na konci účtov- ného obdobia g

Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

11. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Zásoby

UJ obstaráva zásoby tovaru, ktoré oceňovala obstarávacou cenou. Súvisiace náklady k tovaru boli rozpúšťané do nákladov mesačne koeficientom podielu predaného tovaru za daný mesiac a stavu tovaru na sklade k poslednému dňu tohto mesiaca.

Účtovanie na účte 132 a 504 je nastavené systémom takto: pri nákupe tovaru určeného na sklad sa tento zaúčtuje na účet 131 a následne systémovo na 132.000.

Pri predaji sa vystaví odberateľská faktúra a tovar zo skladu sa vydá najskôr v priemernej cene.

V pravidelných časových intervaloch niekoľkých dní sa v systéme automaticky spustí adjustácia a až potom systém preráta hodnoty na sklade metódou FIFO. To spôsobuje obojstranné obraty na účtoch 504.000, 131.0000 a 132.0000.

Tvorba opravnej položky k zásobám tovaru: OP sa tvorila k tovarovým položkám vo výške 90%. Ako kritérium pre tvorbu OP bola určená časová hodnota - ide o položky, na ktorých bol nulový obrat z predaja za obdobie minimálne troch rokov. Hodnota uvedených zásob klesla z dôvodu ich technologického zastarania alebo z dôvodu, že stroje, na ktoré boli tieto náhradné diely určené, boli transferované zo Slovenska do iných krajín. Tieto položky sú nepredajné za ich pôvodnú cenu, avšak je predpoklad, že tieto zásoby tovaru môžu byť v budúcnosti predané zákazníkovi, ktorí ešte vlastnia zastarané technológie, za symbolickú cenu alebo použité ako materiál pri servisných zásahoch na takýchto zariadeniach.

Tvorba OP a zúčtovanie tvorby OP k zásobám sa ku koncu účtovného obdobia zúčtovala z dôvodu predaja zásob resp. ich spotreby ak materiál.

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného

a	obdobia b	c	d	z účtovníctva e	obdobia F
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	30 846	2 875		1 196	32 526
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	30 846	2 875		1 196	32 526

Tabuľka č.2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

12. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo - UJ nemá náplň

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

13. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj - - UJ nemá náplň

14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	4 030	1 001		767	4 264
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					

Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	4 030	1 001			4 264

Opravná položka je tvorená k sporným pohľadávkam o ktorých je zrejmé, že nebudú uhradené. UJ takýchto zákazníkov upomienkuje a neustále vyzýva k úhrade faktúr.

15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	560 982	7 185	568 167
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	13 114		13 114
Krátkodobé pohľadávky spolu	574 096	7 185	581 281

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 185	10 716
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	581 281	301 770
Krátkodobé pohľadávky spolu	581 281	312 486
Pohľadávky so zostatkovou dobou		

splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

16. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - UJ nemá náplň

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

17. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 133	3 769
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	724 154	760 040
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	728 287	763 809

Tabuľka č.2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

18. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku - UJ nemá náplň

Krátkodobý finančný majetok a	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

19. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo - UJ nemá náplň

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

20. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou - UJ nemá náplň

Krátkodobý finančný majetok a	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 374	7 468
Poistenie majetku	779	3 819
Ost. služby	3 595	3 649
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3	0
služby	0	0
úroky	3	0

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	E	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

ÚJ za rok 2014 dosiahla hospodársky výsledok – stratu, ktorý bol rozdelený – vid' popis v tabuľke nižšie.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 12.12.2014

Schválená IUZ 2013 bola po schválení uložená do Registra účtovných závierok

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	21 125
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	21 125
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	21 125

23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 949	6 505	7 949		6 505
Nevyčerpané DOV, odvody	6 846	5 395	6 846		5 395
Spracovanie IUZ	1 100	1 100	1 100		1 100
Služby	3	10	3		10

--	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 870	7 949	8 870		7 949
Nevyčerpané DOV, odvody	7 700	6 846	7 700		6 846
Spracovanie IUZ	1 100	1 100	1 100		1 100
Služby	100	3	100		3

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	490	4 658
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	519 694	258 392
Krátkodobé záväzky spolu	519 694	258 392
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 409	10 533
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	11 409	10 533

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	11 409	10 533
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 409	10 533
Krátkodobé záväzky spolu	519 694	258 392
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	519 694	258 392
Záväzky po lehote splatnosti	490	4 658

UJ uhrádza svoje záväzky do termínu splatnosti. Pri vybraných dodávateľoch má UJ termín splatnosti až 60 dní.

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Zmena účtovania o odloženej dani z príjmov v roku 2014: novelou postupov účtovania od 01/01/2014 došlo k úprave v oblasti účtovania o odloženej dani.

Dôvod zmeny: legislatívny; zmena v §10/5 v postupoch účtovania. Účtovná jednotka nemá povinnosť auditu, tj od 01/01/2014 nemá povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov. UJ sa rozhodla ďalej neúčtovať o odloženej dani, nakoľko je predpoklad, že na budúci rok 2015, nebude mať povinnosť auditu. Odložená daň sa odúčtovala opačným účtovným zápisom ako sa účtovala jej tvorba.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		574
odpočítateľné		574
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22

Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		109
Zmena odloženého daňového záväzku	-109	
Zaúčtovaná ako náklad	-109	1035
Zaúčtovaná do vlastného imania		

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 424	10 376
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	878	847
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 878	10 847
Čerpanie sociálneho fondu	9 894	10 799
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 408	10 424

Tvorba SF je zákonná, z objemu zúčtovaných hrubých miezd zamestnancov. V roku 2014 bol SF doplnený z nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 10 000 EUR na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia. SF sa čerpal ako príspevok na stravovanie zamestnancov v zmysle Zákonníka práce, na zabezpečenie pitného režimu zamestnancov na pracovisku, príspevky na dovolenku pre zamestnancov a príspevok pri narodení dieťaťa.

27. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch - UJ nemá náplň
28. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach - UJ nemá náplň

Tabuľka č.1

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	g
Dlhodobé bankové úvery						

Krátkodobé bankové úvery

--	--	--	--	--	--	--

Tabuľka č.2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka	od jedného roka do	viac ako päť rokov	do jedného roka	od jedného roka do piatich	viac ako päť rokov

	vrátane	piatich rokov vrátane		vrátane	rokov vrátane	
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív
Zmena v účtovaní účtov časového rozlíšenie od 01/01/2014v zmysle §56/14 Postupov účtovania

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1121	119
Tel.služby	5	86
Služby	1116	33
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		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
SR	15 78343	1 403 181	65 298	66 373		
Krajiny EU,zahr.	3 408	15 854	2 896	17 118		
Spolu	1581751	1 419 035	68 194	83 490		

32. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob - UJ nemá náplň

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti - UJ nemá náplň

33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	
Tržby z predaja služieb	68 194	83 490
Tržby za tovar	1 581 751	1 419 035
Výnosy zo zákazky	0	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	21 130
Čistý obrat celkom	1 649 945	1 523 655

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	152 535	153 422
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	128 780	115 000
nájomné	36 590	36 590
Kurierske služby	6 962	9 154
Servisné služby	9 041	13 888
Licencie	33 200	33 200
Účtovné , právne , ostatné služby a marketing	33 102	13 754
Služby IT	9885	8 414
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 365	8 037
Poistenie majetku	7 268	7 474
Ostatné	1 097	563
Finančné náklady, z toho:	4320	9 076
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 531	8 069
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	863	18
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 789	1 007
Bankové poplatky	1 789	1 007
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	x	x
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	x	x
iné uisťovacie audítorské služby	x	x
súvisiace audítorské služby	x	x
daňové poradenstvo	x	x
ostatné neaudítorské služby	x	x

35. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov UJ nemá náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-42 569	X	x	-19904	x	x
teoretická daň	X	-9365	22	x	-4 578	23
Daňovo neuznané náklady	7 965	1 753	22	18 424	4 238	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 595	-791	22	-18 131	-4 170	23
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-38 199	-8 403	22	-19611	-4510	23
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	109	22	x	109	22
Celková daň z príjmov	X	0	0	x		0

Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách- UJ nemá náplň

Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch - UJ nemá náplň

Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	x	
Práva z poisťných zmlúv	x	
Práva z koncesionárskych zmlúv	x	
Práva z licenčných zmlúv	x	
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	x	
Práva z privatizácie	x	
Práva zo súdnych sporov	x	
Iné práva	x	

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov- UJ nemá náplň

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

a) zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok : UJ nemá náplň; všetky obchody medzi spriaznenými osobami boli uzatvorené v obvyklých cenách.

37. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					

Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	31 530				31 530
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	896 108		31 125		864 983
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-21 125	-45 494	-21 125		-45 494
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					

Ostatné kapitálové fondy					
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	31 530				31 530
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	990 902		94 794		896 108
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-14 795	-21 125	-14 795		-21 125
Vyplatené dividendy		70 000	70 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy UJ nemá v roku 2014 povinnosť prikladať k IUZ CF, CF neprikladá.