

POZNÁMKY k 31.12.2014

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo Účtovnej jednotky:

UNIMAT spol. s r.o.

J. I. Bajzu 11

971 01 Prievidza

Účtovná jednotka **Unimat spol. s r.o.** (len Účtovná jednotka) bola založená **8. novembra 1991** a do obchodného registra bola zapísaná **8. novembra 1991** (Obchodný register Okresného súdu **Trenčín**, v **Trenčíne**, oddiel **Sro.**, vložka **1849/R**)

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

Pozemné a inžinierske stavby	Od 08.11.1991
Vykonávanie bytových a občianskych stavieb	Od 08.11.1991
Vykonávanie priemyselných stavieb	Od 08.11.1991
Veľkoobchodná činnosť s tovarmi nevyž. Zvláštne povolenie	Od 08.11.1991
	Od 08.11.1991
Maloobchodná činnosť s tovarmi nevyž. zvláštne povolenie	Od 08.11.1991
Inžinierska činnosť	Od 08.11.1991
Sprostredkovanie obchodu a služieb	Od 08.11.1991
Poriad. Školení, kurzov a seminárov v obl. Stavebníct. a ekon.	Od 08.11.1991
Prenájom strojov, prístrojov a rozl. Tovarov bez obsl. Person.	Od 08.11.1991
Vypracovanie projektovej dokumentácie	Od 08.11.1991
Nákladná cestná doprava	Od 08.11.1991
Opravy, odborné prehl. a odborné skúšky plynových zariadení	Od 08.11.1991
Opravy tlakových zariadení	Od 08.11.1991
Montáž, rekonštrukcie , údržba plynových zariadení	Od 08.11.1991
Vodoinštalatérsvo a kurenárstvo	

Priemerný počet zamestnancov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51,22	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	54
Počet vedúcich zamestnancov	8	11

Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 odst. 5 Obchodného zákonníka.

a) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2013 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím spoločníka dňa **09.08.2014**

**INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	Absolútne	V%	
a	b	c	d
Ing. Bundzel Vojtech	6639	100	100
Spolu	6639	100	100

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

INORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovníctvo spoločnosti UNIMAT spol. s r.o. je správne, úplné, preukazateľné, zrozumiteľné a s trvalosťou účtovných záznamov.

Predmetom účtovníctva spoločnosti UNIMAT spol. s r.o. je účtovanie skutočností o:

- a) stave a pohybe majetku
- b) stave a pohybe záväzkov
- c) rozdiely majetku a záväzkov
- d) výnosoch
- e) nákladoch
- f) príjmoch
- g) výdavkoch
- h) výsledku hospodárenia

UNIMAT spol. s r.o. účtuje a vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým vecne a časovo súvisia. Ak túto zásadu nemožno dodržať, účtujú a vykazujú sa prípady v období ich zistenia. Náklady a výnosy účtuje v období, v ktorom vznikli, bez ohľadu na deň ich úhrady, inkasa alebo vyrovnania iným spôsobom.

Účtovným obdobím je kalendárny rok. UNIMAT spol. s r.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva a zostavuje účtovnú závierku ako celok v eurách. Pohľadávky, záväzky a peňažné prostriedky v inej mene (CZK, PLN) sú účtované v mene EUR, aj v cudzej mene. Účtovníctvo je vedené ako sústava účtovných záznamov v zmysle zákona o účtovníctve. Jednotlivé prípady sa účtujú v účtovných knihách na základe účtovných dokladov. Hlavná kniha pozostáva zo syntetických a analytických účtov podľa účtovného rozvrhu a obsahuje údaje k prvému dňu účtovného obdobia, obraty MD a DAL konkrétneho mesiaca, súhrnné ročné obraty MD a DAL, stavy a zostatky ku dňu účtovného obdobia, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (31.12.)

1) Oceňovanie majetku a záväzkov v účtovníctve

Majetok a záväzky oceňuje UNIMAT spol. s r. o.:

- a) ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- b) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Obstarávacía cena:

- a) hmotný a nehmotný majetok , s výnimkou majetku vytvoreného vlastnou činnosťou

b) zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou

Vlastné náklady:

a) hmotný a nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Menovitá hodnota:

a) peňažné prostriedky a ceniny

b) pohľadávky pri ich vzniku

c) záväzky pri ich vzniku

Reprodukčná obstarávacía cena:

a) bezodplatne nadobudnutý majetok (okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok v menovitej hodnote)

b) hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii, doteraz nezachytený v účtovníctve

2) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa dlhodobý majetok uvedie do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	predpokladaná	metóda
	doba používania v rokoch	odpisovania
Softvér	4	rovnomerné
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa dlhodobý hmotný majetok uvedie do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok	predpokladaná	metóda	Roč ná odpi sová
	doba používania v rokoch	odpisovania	sadz ba v %
Stavby	20	rovnomerné	5
Stroje prístroje a zariadenia	4 -12	rovnomerné	08.0 3.25
Dopravné prostriedky	4-6	rovnomerné	16- 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

3) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich

dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

4) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

5) Peňažné prostriedky a ceniny

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

6) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7) Rezervy

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.

8) Záväzky

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

9) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou záklaňou,

10) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

11) 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.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY SÚ UVEDENÉ V PRÍLOHE Č. 3a

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01. Januára 2011 do 31. decembra 2011 je uvedený v tabuľke, vid'. Príloha č. 3a

b) Informácie o spôsobe a výške postenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Poist'ovňa	Číslo zmluvy	Poistený majetok
GENERALI SLOVENSKO	5720017220	Zásoby, budovy

c) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku pri ktorom je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Budova v Prievidzi a Banskej Bystrici
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce aj aktuálne účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledovnej tabuľke

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie
	Hodnota predmetu
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať

Prehľad jednotlivých zložiek finančných účtov

Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty:

Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty sú uvedené v nasledovnej tabuľke

Tabuľka č.1

Tabuľka č.2

Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.1

Tabuľka č.2

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

2) Informácia o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Tabuľka č.1

Tabuľka č.2

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

8. Finančný prenájom

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu sú uvedené v nasledovnej tabuľke

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných terirórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Aktivácia

Prehľad o výkonoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§19 ods.1 písm.a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	BO	MO
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 umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtovnaé priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových účtoch:

Názov položky	BO	MO
---------------	----	----

Prenajatý majetok
Majetok v nájme (operatívny prenájom)
Majetok prijatý do úschovy
Pohľadávky z derivátov
Zábázky u opcií a derivátov
Odpísané pohľadávky
Pohľadávky z leasingu
Závázky z leasingu
Iné pohľadávky

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Prípadné ďalšie záväzky

Prehľad o podmienených záväzkoch uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie
	Hodnota celkom
Zo súdnych sporov	
Z poskytnutých záruk	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	
Z ručenia	
Iné podmienené záväzky	

Tabuľka č.2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Hodnota celkom
Zo súdnych sporov	
Z poskytnutých záruk	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	

Z ručenia

Iné podmienené záväzky

Podmienený majetok

Prehľad podmieneného majetku, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza v súvahe:

Druh podmieneného majetku	BO	MO
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesijnárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z inestovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné právo		

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

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Tabuľka č.1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie
		obchodu
		BO
a	b	c

Tabuľka č.2

Dcérska UJ/Materská UJ	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie
		obchodu
		BO
a	b	c

Kód druhu obchodu:

- 1- Kúpa
- 2- Predaj
- 5- Licencia
- 8- Úver, pôžička
- 10- Záruka
- 11- Iný obchod

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

Po 31. decembri 2011 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Tabuľka č. 1

Tabuľka č.2

O rozdelení výsledku hospodárania za účtovné obdobie 2011 vo výške rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prídel do SF
- Prevod na nerozdelený zisk

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve