

UNL, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Základné údaje o spoločnosti**

UNL, s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 25
851 01 Bratislava

Spoločnosť UNL, s.r.o. bola založená 02.05.2011 a do obchodného registra bola zapísaná 07.05.2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo: 88012/B), IČO 46 181 202.

Dňa 6.2.2014 nastala zmena sídla spoločnosti z Nevádzová 5, 821 01 Bratislava na Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

2. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2015 bol 0 zamestnancov.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2014 bol 0 zamestnancov.

3. Neobmedzené ručenie

UNL, s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna individuálna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.januára do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti za rok 2014 bola schválená dňa 12.5.6.2015 nasledovne: strata -837 011 EUR bola preúčtovaná na účet neuhradených strát.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia Michal Reháč od 10.12.2012
Ing. Michal Kopper od 03.10.2013

UNL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	€	%	%
VENETSALO HOLDINGS LIMITED od 17.10.2013	5000	100	100

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2015 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby, vrátane technického zhodnotenia	240 mesiacov	5,00%
Klimatizačné jednotky, teplovzdušné clony	144 mesiacov	8,30%
Kancelársky nábytok, zabezpečovacie zariadenia, svetelné reklamy	72 mesiacov	16,70%
Autá, kancelárska technika, programové vybavenie	48 mesiacov	25,00%
Lekársky nábytok, prístrojové vybavenie lekárne	44 mesiacov	27,30%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

UNL, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

e) Pohľadávky

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

f) Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky 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 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, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) 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.

j) 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 základňou
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou /ECB/ alebo Národnou bankou Slovenska /NBS/ v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

m) 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. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

UNL,s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

správa k Auditú 2015**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2015:

	Pozemky	Stavby	Poskytnuté preddavky na hmotný majetok	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Obstarávacia cena					
Stav k 01.01.2015	10 266 025	0	0	0	10 266 025
Prírastky	0	0	0	22 183	22 183
Úbytky	-1 797 266	0	0	0	-1 797 266
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	8 468 759	0	0	22 183	8 490 942
Opravné položky					
Stav k 01.01.2015	6 706 025	0	0	0	6 706 025
Prírastky	28 917	0	0	0	28 917
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	6 734 942	0	0	0	6 734 942
Zostatková cena					
Stav k 01.01.2015	3 560 000	0	0	0	3 560 000
Stav k 31.12.2015	1 733 817	0	0	22 183	1 756 000

Spoločnosť na základe znaleckých posudkov vypracovaných externým znalcom k 31.12.2015 upravila opravnú položku k pozemkom v katastrálnom území Bratislava do výšky 6 734 942 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2014:

	Pozemky	Stavby	Poskytnuté preddavky na hmotný majetok	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Obstarávacia cena					
Stav k 01.01.2014	10 266 025	0	0	0	10 266 025
Prírastky	0	0	0	600	600
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	-600	-600
Stav k 31.12.2014	10 266 025	0	0	0	10 266 025
Opravné položky					
Stav k 01.01.2014	6 739 154	0	0	0	6 739 154
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	-33 129	0	0	0	-33 129
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	6 706 025	0	0	0	6 706 025
Zostatková cena					
Stav k 01.01.2014	3 526 871	0	0	0	3 526 871
Stav k 31.12.2014	3 560 000	0	0	0	3 560 000

Spoločnosť na základe znaleckých posudkov vypracovaných externým znalcom k 31.12.2014 vytvorila opravnú položku k pozemkom v katastrálnom území Bratislava vo výške 6 706 025 EUR.

UNL,s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

2. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neeviduje zásoby.

3. Pohľadávky

3.1. Členenie pohľadávok celkom:

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>k 31. 12. 2015</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku)		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0
Daňové pohľadávky (r.63)		5 558
Iné pohľadávky		
Celkom		5 558

Spoločnosť eviduje daňovú pohľadávku, ktorá pozostáva z nadmerných odpočtov DPH vo výške 5 558 EUR.

4. Finančné účty

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

Štruktúra finančného majetku:

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
	€	€
Peniaze, ceniny	0	0
Bankové účty	27 739	3 373
Peniaze na ceste	257	760
spolu	27 996	4 133

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť k 31.12.2015 vykazuje zostatky na účtoch časového rozlíšenia vo výške 35 EUR.

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie**

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

UNL,s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

K 31.12.2015

	stav k 31.12.2014 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	stav k 31.12.2015 €
Zákonné rezervy					
na audit	0	0	0	0	0
na vernostný systém	0	0	0	0	0
na ostatné služby	510	510	510	0	510
mzdy na dovolenku a odmeny, vrátane sociálneho zabezpečenia				0	0
rezervy spolu	510	510	510	0	510

K 31.12.2014

	stav k 31.12.2013 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	stav k 31.12.2014 €
Zákonné rezervy					
na audit	0	0	0	0	0
na vernostný systém	0	0	0	0	0
na ostatné služby	500	510	500	0	510
mzdy na dovolenku a odmeny, vrátane sociálneho zabezpečenia				0	0
rezervy spolu	500	510	500	0	510

UNL,s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2015 €	k 31. 12. 2014 €
krátkodobé záväzky z obch.styku	5 016	4 426
záväzky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotky	0	11 706 717
záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	0	0
záväzky voči zamestnancom	0	0
záväzky zo sociálneho zabezpečenia	0	0
daňové záväzky a dotácie	16 354	2 880
ostatné záväzky	0	0
nevyfakturované dodávky	0	0
spolu krátkodobé záväzky	21 370	11 714 023
záväzky zo sociálneho fondu	0	0
ostatné dlhodobé záväzky	10 185 454	0
odložený daňový záväzok	0	0
spolu dlhodobé záväzky	10 185 454	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2015 €	k 31. 12. 2014 €
záväzky v lehote splatnosti	10 207 334	11 714 023
záväzky po lehote splatnosti	0	0
spolu	10 207 334	11 714 023

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 €	31. 12. 2014 €
stav k 1.1.	0	0
tvorba na ťarchu nákladov	0	0
čerpanie	0	0
stav k 31.12.	0	0

4.1. Závazky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 31. 12. 2015</i>
Krátkodobé záväzky:		
Závazky z obchodného styku		0
Nevyfakturované dodávky		0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	VENETSALO HOLDING	10 185 454
Ostatné záväzky		
Spolu		10 185 454

UNL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykazuje zostatky na účtoch časového rozlíšenia k 31.12.2015 ani k 31.12.2014.

H. Informácie o výnosoch**1. Tržby za tovar a služby**

Tržby za predaj tovaru a služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2015 Tuzemsko €	2015 Zahraničie €	2014 Tuzemsko €	2014 Zahraničie €
Tržby z predaja služieb	1 000	0	1 458	0
Spolu	1000	0	1458	0

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	Rok 2015 Tuzemsko EUR	Rok 2015 Zahraničie EUR	Rok 2014 Tuzemsko EUR	Rok 2014 Zahraničie EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 374 251	0	0	0
Nedokončené investície	0	0	0	0
Spolu	2 374 251	0	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0	0	0
Celkom	2 374 251	0	0	0

3. Finančné výnosy

	2015 €	2014 €
Úroky z leasingu	0	0
Výnosy z úrokov z úverov a pôžičiek	1	3
Iné	0	0
spolu	1	3

UNL,s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

I. Informácie o nákladoch**1. Prevádzkové náklady**

Prehľad o spotrebe materiálu a nákladoch na predaný tovar je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 €	2014 €
spotrebovaný materiál, /bez energie/	0	600
spotreba energií	0	0
drobný hmotný majetok	0	0
náklady na predaný tovar	0	0
spolu	0	600

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

	2015 €	2014 €
notárske služby	4 866	1 317
poštové poplatky		
Externé ocenenie		
kontroling	5 207	2 980
preprava		
cestovné		
telefóny a IT služby	494	
vedenie účtovníctva	10 090	9 535
ostatné služby	2 974	9 535
spolu	23 631	23 367

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdové náklady	0	0
Náklady na sociálne poistenie	0	0
Sociálne náklady	0	0
Dane a poplatky	1 599	696
Odpisy a opravné položky dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	28 916	-33 129
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	1 797 267	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť		49
Spolu	1 827 782	-32 384

UNL,s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

3. Finančné náklady

Prehľad o finančných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 €	2014 €
úroky z pôžičiek	778 737	851 321
ostatné finančné náklady	255	212
straty verejno obchodných spoločností	0	0
spolu	778 992	851 533

J. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015		2014	
	Základ	Daň	Základ	Daň
	EUR	EUR	EUR	EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-255 153		-834 131	
z toho teoretická daň 22%		-56 134		-183 509
Daňovo neuznané náklady	681 789	149 994	-49	-11
Výnosy nepodliehajúce dani	-1	0	-33 129	-7 288
Umorenie daňovej straty	-361 027	-68 595	0	0
	65 608	14 434	-867 308	-190 808
Splatná daň		14 434		0
Odložená daň		-960		0
Celková vykázaná daň		13 474		0

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť v roku 2015 ani v 2014 neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť v roku 2015 ani v 2014 neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

M. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky). Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia spoločnosti. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce významné transakcie so spriaznenými

UNL,s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

osobami:

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2015			
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
VENETSALO HOLDING LIMITED		10 185 454	778 737	0
Spolu		10 185 454	778 737	

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2014			
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
VENETSALO HOLDING LIMITED		11 706 717	851 321	0
Spolu		11 706 717	851 321	

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
VENETSALO HOLDING LIMITED	8	10 185 454	11 706 717
		-	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
Penta Investments s.r.o.	3	15 791	2974

Kód druhu obchodu je doplnený podľa opatrenia:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

N. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.decembri 2015 a do zostavenia účtovnej závierky sa v spoločnosti udiali nasledovné udalosti, ktoré nemali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

UNL,s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

O. Informácie o vlastnom imaní

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

	Stav 31.12.2014 €	Prírastky €	Úbytky €	Presuny €	Stav 31.12.2015 €
Základné imanie	5 000	0	0	0	5000
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-7 316 147		0	-837 011	-8153158
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	-837 011	-269587	0	837 011	-269587
Spolu	-8 148 158	-269587	0	0	-8417745