

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	OMNIA 2000 a.s.
Sídlo:	Tomášikova 30, 821 01 Bratislava
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 14.01.2000
Hlavný predmet podnikania:	Prenájom nehnuteľného majetku
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť OMNIA 2000 a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	11.148.168	10.019.557	nie
Čistý obrat celkom	3 122 702	3.371.085	Áno
Počet zamestnancov	12	12	Áno

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.06.2015.

3) Účtovná závierka bola zostavená ako riadna, v zmysle Zákona o účtovníctve č.431/2002 Zbierky zákonov v jeho aktuálnom znení za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Spoločnosť OMNIA 2000 a.s. je konsolidovanou účtovnou jednotkou, ktorá vstupuje do konsolidovaného celku spoločnosti OMNIA HOLDING, SE, so sídlom: Václavské náměstí 802/56, 110 00 Praha, Česká republika, IČO: 25 569 520, kde je konsolidovaná závierka k nahliadnutiu.

b) Konsolidovaná účtovná závierka za menšiu skupinu, ktorej je účtovná jednotka ak dcérska účtovná jednotka sa nezostavuje.

c) Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v obchodnom registri Mestského súdu v Prahe.

d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka zostavujúca konsolidovanú účtovnú jednotku je spoločnosť OMNIA HOLDING, SE, so sídlom: Václavské náměstí 802/56, 110 00 Praha, Česká republika, IČO: 25 569 520.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	13	12

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky alebo iné zabezpečenia a žiadne pôžičky členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Spoločnosť v roku 2015 nepristúpila k zmene účtovných zásad a metód.
- 3) Všetky transakcie, ktoré majú vplyv na účtovnú jednotku sú uvedené v súvahe.
- 4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):
 - a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
5.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
6.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
7.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
8.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
9.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
10.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
12.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
13.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
14.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: nie je náplň
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: nie je náplň

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).
- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov metódu FIFO

f) Účtovná jednotka použila ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná jednotky na zrealnenie hodnoty obchodných podielov metódou vlastného imania.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Stavby	021	20/40	5/2,5
Drobné stavby	021	12	8,33
Počítače s príslušenstvom	022	4	25
Dopravné prostriedky	022	4	25
Stroje, prístroje a zariadenia	022	6/8/12	16,67/12,5/8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	6/12	16,67/8,33

Účtovná jednotka používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

Účtovná jednotka odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). Účtovná jednotka nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).

Účtovná jednotka nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

Účtovná jednotka nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

Účtovná jednotka nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

Účtovná jednotka použila pri novej investícii dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku.

h) Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie.

5) V roku 2015 nedošlo k oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill.

2) Účtovná jednotka nemá žiadne investície vo forme derivátov.

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	2.296.360	810.000

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo k nehnuteľnosti, záložné právo k pohľadávkam, zmenka	341.213,11
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo k nehnuteľnosti, záložné právo k pohľadávkam	2.296.360,00
Záväzky zabezpečené iným spôsobom	zabezpečovací prevod vl.práva	43.016,14
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	2.680.589,25

4) Účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie počas účtovného obdobia.

5) Účtovnej jednotke nevznikli položky nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Účtovná jednotka neeviduje žiadny podmienený majetok a podmienené záväzky.

2) Účtovná jednotka nemá významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v účtovných výkazoch.

3) Podsúvahové účty

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------------------------	-----------------------	--

evidencia CO materiál	4.335	4.335
evidencia hnutelných vecí do hodnoty 1.700 Eur	71.089	62.085
evidencia postúpených pohľadávok v nominálnej hodnote	6.591	6.691

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Nevyskytli sa žiadne významné udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, nezohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát..

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Účtovnej jednotke nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme.
- 2) 3) Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje §23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.