

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	UNIOS – univerzálny obchod, služby, s.r.o.
Sídlo:	Coburgova 54, 917 00 Trnava
Dátum založenia:	11.11.1998
Dátum vzniku:	15.12.1998

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Zámočníctvo, inštalatérstvo, zváračské práce, prenájom
- Hlavnou činnosťou spoločnosti je vykonávanie zváračských, zámočnických, inštalatérskych a montážnych prác. V malej miere spoločnosť vykonáva aj stavebné práce.

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	28
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Spoločnosť **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2015 – 31.12.2015

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa **29.06.2015**

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.3.2015.

E: Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

- účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (goingconcern)
- účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotnou konzistentne aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady účtovania.

- v účtovnom období 2015 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
- b) Dlhodobý nehmotný majetok a Dlhodobý hmotný majetok
 - dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.)
 - drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania
- c) Cenné papiere a podiely
 - spoločnosť nevlastní podiely v inej spoločnosti
- d) Zásoby
 - zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť všetky zásoby nakupuje. Obstarávací 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. Úbytok zásob sa oceňuje: vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, ktorý sa priebežne aktualizuje.
 - Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:
 - spôsobom A účtovania zásob.
- e) Pohľadávky
 - pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou
- f) Peňažné prostriedky a ceniny
 - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- g) Náklady budúcich období
 - náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- h) Rezervy
 - krátkodobé rezervy boli oceňované kvalifikovaným odhadom. Spoločnosť tvorí zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky.
- i) Záväzky
 - záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou (na základe faktúr, zmlúv a iných právnych aktov medzi dodávateľom a odberateľom).
- j) Daň z príjmov splatná za bežné obdobie a odložená daň,
 - Daň z príjmov splatná za bežné obdobie vo výške 22% zo základu dane vznikla vo výške 55.963,81€
 - spoločnosť je povinná vypočítať odloženú daň. K 31.12.2015 bola vypočítaná daňová pohľadávka v sume 1 023,20 Eur. Spoločnosť sa rozhodla o tejto pohľadávke neúčtovať.
- k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
 - spoločnosť neúčtuje o výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období
- l) Prenájom (leasing)
 - spoločnosť nemá majetok prenajatý formou leasingu.
- m) Cudzí mena
 - majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

n) Výnosy

- tržby za poskytované služby obsahujú DPH.

o) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

- Účtovná jednotka tvorí opravné položky v zmysle zásady opatrnosti.
- Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam. Opravné položky k pohľadávkam sa zmenia alebo zrušia, ak dlžník zaplatí uvedenú časť alebo pohľadávku.
- Účtovná jednotka netvorila opravnú položku k majetku, keďže došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zmenia alebo zrušia ak nastane predpoklad zmeny hodnoty majetku.

Charakter majetku	Odhad zníženia hodnoty	Vytvorená opravná položka
Pohľadávky	19 906	19 906

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby	20 rokov	lineárna	1/20
Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	1/4
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	lineárna	1/6

Dlhodobý majetok – odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku bol zostavený tak, že za základ boli vzaté metódy použité pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sú zhodné. Účtovný odpis ročný je zhodný s daňovým. Spoločnosť používala rovnomernú metódu odpisovania. Hmotný majetok ocenenie, ktorého je menej ako 1700 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, účtovná jednotka považuje za zásoby a účtuje priamo do spotreby na účet 501. Účtovná jednotka sa v takomto prípade môže podľa povahy majetku rozhodnúť, či ho bude viesť aj v evidencii drobného hmotného majetku.

F: Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok – Účtovná jednotka obstarala dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 850.743,50 €, z toho:

- 775.849,41 € - obstaranie Výrobné-skladovacej haly č. 3 – financovaná bankovým úverom
- 21.592,00 € - obstaranie pozemkov – z vlastných finančných prostriedkov
- 38.212,00 € - obstaranie pozemkov formou zámény za existujúce pozemky

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38 784		38 784
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	38 784		38 784
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	284 435	22 047	306 482
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	34 098		34 098
Iné pohľadávky	784		784
Krátkodobé pohľadávky spolu	319 317	22 047	341 364

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 485	2 502
Bežné účty v banke	57 611	44 727
Splátkový účet	5 595	0
Kontokorentný účet	-77 869	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	-10 178	47 229

G: Informácie o údajoch vykázanych na strane pasív súvahy:

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie tvorí základné imanie vo výške 6638,78 € a je tvorené vkladom dvoch spoločníkov:

- Bohunický Jozef – 70% - 4.647,15 €
- Bohunická Janka – 30% - 1.991,63 €

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúcich období

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9.12.2015 pokrytie neuhradených strát z roku 2012 a 2014 z nerozdelených ziskov z minulých rokov. Nerozdelený zisk z minulých rokov po vysporiadaní straty je k 31.12.2015 v celkovej výške 161.418,79 €, z toho:

- 58.654,04 € - nerozdelený zisk z roku 2008
- 47.261,67 € - nerozdelený zisk z roku 2009
- 55.503,06 € - nerozdelený zisk z roku 2010

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:**Informácie**

Informácie k prílohe o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	31 704	891
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31 704	891
Krátkodobé záväzky spolu	545 636	594 932
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	128 407	62 351
Záväzky po lehote splatnosti	417 229	532 581

Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	892	736
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 798	2 090
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 798	2 090
Čerpanie sociálneho fondu	2 012	1 934
Konečný zostatok sociálneho fondu	678	892

Sociálny fond bol použitý na nasledovné účely:

1 432,00 € - na stravovanie zamestnancov formou stravných lístkov (0,20 €/ks)

580,00 € - na nákupné poukážky ako Vianočný príspevok

Bankové úvery

Účtovná jednotka v roku 2015 čerpala bankový úver vo výške 743.250,24 € a k 31.12.2015 eviduje nesplatenú časť úveru vo výške 718.250,24 €. Bankový úver čerpala za účelom postavenia Výrobnno-skladovacej haly č. 3.

Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2015 nasledovné dlhodobé pôžičky od spoločníkov:

- Bohunický Jozef – 207.240,00 € - úročená 7% p.a.
- Bohunická Janka – 37.798,00 € - úročená 7% p.a.
- Bohunický Jozef – 14.800,00 € - bezúročná pôžička

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2015 nasledovné finančné výpomoci od FO:

- Bohunický Ľuboš – 11.000,00 € - bezúročná pôžička

H: Informácie o výnosoch:

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	152 524	128 753
Tržby z predaja služieb	1 258 946	947 511
Tržby za tovar	5 500	101 825
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 416 970	1 178 089

- Najvýznamnejšou položkou vo výnosoch sú tržby z predaja služieb v celkovej výške 1.258.945,69 €, z toho sú tržby za prenájom v sume 241.538,75 €
- Spoločnosť predáva ja hotové výrobky a tovar. Tieto položky sa podieľajú na výnosoch nevýznamnou sumou.

I: Informácie o nákladoch:

- náklady spoločnosti sa veľmi nemenia a pozostávajú najmä z nákladov na spotrebu materiálu, energie, služby a osobné náklady.

Zloženie významných nákladov k 31.12.2015 je nasledovné:

– Osobné náklady	509 376 €
– Spotreba materiálu a energie	282 264 €
– Služby	251 050 €

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 300	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie o iných aktívach a pasívach

1. Podmienený majetok – nemá náplň
2. Podmienené záväzky – nemá náplň
3. Ostatné finančné povinnosti – nie sú

4. Najatý majetok – Účtovná jednotka má prenajatý nasledovný majetok od FO na základe zmluvy o prenájme nebytových priestorov:
 - a. Kancelárske a skladové priestory – Coburgova 54, Trnava
 - b. Výrobná hala č. 1 – ďalej prenajíma

5. Prenajatý majetok – Účtovná jednotka prenajíma nasledovný majetok:
 - a. Výrobná hala č. 1
 - b. Výrobná hala č. 2
 - c. Výrobno-skladovacia hala č. 3

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky a záväzky o ktorých by bola povinná účtovať na podsúvahových účtoch