

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016**

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:             | <b>OMNIA 2000 a.s.</b>   |
| 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 2016  |

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 | <b>13.289.459</b>     | <b>11.148.168</b>                            | <b>nie</b> |
| Čistý obrat celkom  | <b>3.225.539</b>      | <b>3 122 702</b>                             | <b>Áno</b> |
| Počet zamestnancov  | <b>13</b>             | <b>12</b>                                    | <b>Áno</b> |

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 24.06.2016.

3) Účtovná závierka bola zostavená ako riadna, v zmysle Zákona o účtovníctve č.431/2002 Zbierky zákonov v jeho aktuálnom znení za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

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 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 | 12                    | 13   |

### 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 2016 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 je zaúčtované jeho odpisom. 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 2016 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 | 5.061.440             | 2.296.360                                    |

[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 | 458.427,25       |
| Záväzky zabezpečené záložným právom         | záložné právo k nehnuteľnosti, záložné právo k pohľadávkam         | 5.061.440,00     |
| Záväzky zabezpečené iným spôsobom           | zabezpečovací prevod vl.práva                                      | 25.977,70        |
| <b>Celková suma zabezpečených záväzkov:</b> | x  | 5.545.844,95     |

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 hnuiteľných vecí do hodnoty 1.700 Eur       | 82.705                | 71.089                                       |
| evidencia postúpených pohľadávok v nominálnej hodnote | 6.591                 | 6.591  |
|   |                       |  |
|   |                       |  |

**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.