

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, inštalatérsstvo, 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	27	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	33
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 31.12.2016 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2016 – 31.12.2016

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa **30.06.2016**

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.6.2016.

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 2016 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 68649,31 €, pričom k 31.12.2016 sa započítali zaplatené preddavky vo výške 58843,80 €
 - spoločnosť neúčtovala o odloženej dani
- k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
 - výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
 - spoločnosť neúčtuje o výdavkoch 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, okrem oslobodených od DPH v zmysle § 69 ods. 12 písm. j) Zákona o 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 v roku 2016 dlhodobý hmotný majetok vo výške 9366,00 €, z toho:

- 9 366,00 € - obstaranie Automobilu – DÁCIA Dokker – TT 764 GL

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	268 994	28 667	297 661
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	10		10
Krátkodobé pohľadávky spolu	269 004	28 667	297 671

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 240	4 485
Bežné účty v banke	90 624	57 611
Splátkový účet	29 523	5 595
Kontokorentný účet	0	-77 869
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	123 387	-10 178

G: Informácie o údajoch vykázaných 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

Nerozdelený zisk z minulých rokov je k 31.12.2016 v celkovej výške **373.876,82 €**, 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
- 212.458,03 € - nerozdelený zisk z roku 2015

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	1 735	31 704
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		31 704
Krátkodobé záväzky spolu	829 597	545 636
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	182 580	128 407
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok	647 017	417 229

Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	678	892
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 863	1 798
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 863	1 798
Čerpanie sociálneho fondu	1 806	2 012
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 735	678

Sociálny fond bol použitý na nasledovné účely:

1 156,26 € - na stravovanie zamestnancov formou stravných lístkov (0,20 €/ks)

650,00 € - na nákupné poukážky ako Vianočný príspevok

Bankové úvery

Účtovná jednotka v roku 2015 čerpala bankový úver vo výške 743.250,24 € a k 31.12.2016 eviduje nesplatenú časť úveru vo výške 325.391,24 €. Bankový úver čerpala za účelom postavenia Výrobnno-skladovacej haly č. 3.

Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2016 nasledovné nesplatené čiastky dlhodobých pôžičiek od spoločníkov:

- Bohunický Jozef a Janka – 245.038,22 € - úročená 7% p.a.
- Bohunický Jozef – 14.800,00 € - bezúročná pôžička

- Bohunický Jozef – 100.000,00 € - úročená 5% p.a.
- Bohunická Janka – 100.000,00 € - úročená 5% p.a.

H: Informácie o výnosoch:

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	136 183	152 524
Tržby z predaja služieb	1 401 708	1 258 946
Tržby za tovar	20 000	5 500
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 557 891	1 416 970

- Najvýznamnejšou položkou vo výnosoch sú tržby z predaja služieb v celkovej výške 1.401.708 €, z toho sú tržby za prenájom v sume 303.968 €
- Spoločnosť predáva aj 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 je nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
– Osobné náklady	466 509	509 376 €
– Spotreba materiálu a energie	329 281	282 264 €
– Služby	302 217	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:	0	3 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	3 300
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Spoločnosť za rok 2016 nemá povinnosť auditu, nakoľko nespĺnila podmienky v zmysle § 19 Zákona o účtovníctve.

Informácie o iných aktívach a pasívach

1. Podmieneny 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 2016 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