

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

UNIMAS Bratislava s.r.o.
Sibírska 35
831 02 Bratislava

Spoločnosť UNIMAS Bratislava s.r.o., (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 9. septembra 2004 zakladateľskou zmluvou a do obchodného registra bola zapísaná 21. septembra 2004 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel Sro., vložka 33192/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35900806

(b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Sprostredkovanie prenájmu strojov, prístrojov a zariadení
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Poradenstvo v oblasti obchodu a služieb
- Školiaca činnosť
- Organizovanie kurzov, školení a podujatí
- masérské služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod)
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, prevádzka sauny
- lektorská a poradenská činnosť v oblasti zdravého životného štýlu
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- výroba učebných pomôcok
- reklamná činnosť

(c) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti 1

(d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie.

(e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10.8.2015

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

(a) Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti k 31. decembru :

Konatelia: MUDr. Ján Jánošdeák
Ing. Ján Jánošdeák

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v €	%	%
MUDr. Ján Jánošdeák	3 320	50	50
Ing. Ján Jánošdeák	3 320	50	50
Spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(b) Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadny dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1800€ a nižšia sa účtuje na ľarchu účtu 518 - ostatné služby pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	zrýchlene, lineárne	25

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700€ a nižšia sa pri uvedení do používania účtuje na ľarchu nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

(c) Cenné papiere a podiely

(d) Zásoby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty pohľadávok v dôsledku pochybnosti a nevymožiteľnosti sa vyjadruje opravnou položkou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny 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 oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom 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 tvorené na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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 z príjmov

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Deriváty

(m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

(n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa zúčtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(o) 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.

E. NFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nevlastní

2. Dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

Spoločnosť nemá zásoby.

4. Pohľadávky

Prehľad je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	31.12.2016 v tis. €	Tvorba (Zvýšenie) v tis.€	Zrušenie (Rozpustenie) v tis. €	31.12.2015 v tis. €
Pohľadávky z obchodného styku	0			1 418
Iné pohľadávky				
Spolu	0	0	0	1 418

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách.

6. Krátkodobý finančný majetok

7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie zahŕňa položky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016 v €	31.12.2015 v €
Náklady budúcich období - poisťné	0	0
Náklady budúcich období - reklama		
Náklady budúcich období - ostatné	8	34
Príjmy budúcich období		
Spolu	8	34

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti je 6338,78€

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

	31.12.2015 v €	prírastky v €	úbytky v €	presuny v €	31.12.2016 v €
Základné imanie	6 338	0	0	0	6 338
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy		0	0	0	
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			0	0	
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	455	153		0	608
Štatutárne fondy a ostatné fondy				0	
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-17 016		2 902		-14 115
Nerozdelený zisk minulých rokov				0	
Neuhradená strata minulých rokov		0		0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	3 055			0	-6 881
Spolu	-7 168	0	2 902	0	-14 050

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2015 v €	Tvorba v €	ubytok v €	Zrušenie v €	31.12.2016 v €
Na kurzové straty	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy					
<u>Dlhodobé rezervy</u>					
		0	0	0	0
			0	0	0
				0	0
	0	0	0	0	0
<u>Krátkodobé rezervy</u>					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	427	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom				0	0
Nevyfakturované dodávky				0	0
				0	0
Iné		0	0	0	0
	427	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	427	0	0	0	0
Rezervy spolu	427	0	0	0	0

Ostatné rezervy
Spoločnosť netvorí.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016 v €	31.12.2015 v €
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	38	40
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	38	40
Spolu dlhodobé záväzky z obchodného styku		

4. Odložený daňový záväzok

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2016 v €	2015 v €
Stav k 1. januáru	394	363
Tvorba na ťarchu nákladov	35	31
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie		
Stav k 31. decembru	429	394

6. Bankové úvery

Spoločnosť neprijala ani nečerpala žiadny bankový úver.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016 v €	31.12.2015 v €
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období		
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa typov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	masérské kurzy				Iné		Spolu	
	2016 v €	2015 v €	2016 v €	2015 v €	2016 v €	2015 v €	2016 v €	2015 v €
Slovenská republika	3 040	3 518				9 000	3 040	12 518
					0	0	0	0
			0		0	0	0	0
spolu	3 040	3 518	0	0	0	9 000	3 040	12 518

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neaktivovala v bežnom roku žiadne aktíva.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 v €	2015 v €
Zmluvné penále, úroky z omeškania		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Ostatné		
Spolu	0	0

5. Finančné výnosy

6. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykázala

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

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

	2016 v €	2015 v €
Opravy	0	0
Cestovné		
Reprezentačné		
Odborno - poradenské služby	3 548	1 899
Mzdové	4 426	5 207
Sociálne	1 304	1 322
materiál	31	127
Ostatné		
Spolu	9 309	8 555

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 v €	2015 v €
Odpísané pohľadávky		
Manká a škody do normy		
Dary		
Ostatné pokuty a penále	0	
Prevádzkové náklady		
Spolu	0	0

3. Finančné náklady

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť za zdaňovacie obdobie roku 2016 dosiahla stratu po zaplatení daň.licencie vo výške 6 880,78 €.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

a) Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

b) Ostatné finančné povinnosti

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

Konatelia nepoberali príjmy ani iné výhody.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky vzťahy boli obchodného charakteru, s nespriaznenými osobami, v trhových podmienkach.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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