

Poznámky malej účtovnej jednotky k 31. 12. 2018**Čl. I****Všeobecné informácie****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť UniCross s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 3.3.2010 na do obchodného registra bola zapísaná 31.3.2010 ako Double Cross s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka 25437/V). Dňa 8.8.2012 bol zápisom v Obchodnom registri zmenený názov spoločnosti na UniCross s.r.o.

Sídlo: Južná trieda 66, 040 01 Košice

Prevádzky spoločnosti: Južná trieda 66, Košice a Južná trieda 78, Košice

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- veľkoobchod a maloobchod s tovarmi, pneumatiky pre osobné, nákladné, úžitkové a zemné stroje
- diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- prenájom a prevádzkovanie vlastných nehnuteľností, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom spoločnosti: účtovná závierka k 31. 12. 2017 bola schválená dňa 31. 3. 2018.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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. januára 2018 do 31. decembra 2018.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek: spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti: 8.

Čl. II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky, žiadne zabezpečenia, pôžičky.

Čl. III**Informácie o prijatých postupoch**

1. Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.
2. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti. Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich

vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady:

- a. určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- b. hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- c. hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- d. hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- e. zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), spoločnosť nevlastní.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a vychádzajú z platnej legislatívy.

3. Účtovná jednotka nevykonávala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Spoločnosť opravné položky k dlhodobému majetku netvorila. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov. Spoločnosť vedie kategóriu dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a vyššia.

Spoločnosť vedie kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku (ocenenie rovné alebo nižšie ako 1 700 EUR

Tvorba odpisového plánu

- **Dlhodobý nehmotný majetok:**
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania internetovej stránky a oceneľných práv je 3 - 5 rokov, pričom sa odpisuje lineárne
- **Dlhodobý hmotný majetok:**
Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok

doby odpisovania. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania.

Predpokladaná doba používania:

- osobného úžitkového automobilu je 4 roky, pričom sa odpisuje lineárne
- strojného zariadenia je 4 -6 rokov, pričom sa odpisuje lineárne

Zníženie hodnoty majetku – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú predpoklady, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie s účtovnou hodnotou majetku. Spoločnosť netvorila opravnú položku k dlhodobému majetku.

b) Zásoby

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklad účtované v obstarávacích cenách. Zásoby obstarané bezplatne, nájdené (prebytky zásob), odpad a zvyškové produkty vrátené z výroby sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty. Toto ocenenie zásob sa upravuje o zníženie hodnoty zásob (tvorbou opravnej položky) zistené inventarizáciou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Pri vyskladnení zásob sa používa ocenenie, tak ako boli prijaté na sklad.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje tvorbou opravnej položky. Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Spoločnosť netvorila opravnú položku k peňažným prostriedkom a ceninám.

e) Náklady budúcich období, príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Náklady budúcich období, príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy spoločnosť tvorila na nevyčerpané dovolenky

g) Záväzky

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

h) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani spoločnosť neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

5. Spoločnosť nevykonávala opravu chýb minulých účtovných období.

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

- (1) Spoločnosť o goodwillu neúčtuje.
- (2) Spoločnosť o derivátoch neúčtuje.
- (3) Informácie o záväzkoch:
 - Spoločnosť vykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 1 rok - nesplatené úroky z poskytnutej pôžičky členom štatutárneho orgánu vo výške 205.822 EUR
 - Suma dlhodobých bankových úverov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 2 roky vo výške 163.326 €.
- (4) Vlastné obchodné podiely spoločnosť nevlastní.
- (5) Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov.
- (6) Spoločnosť neúčtovala o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter.

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- (1) Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva, okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.
- (2) Spoločnosť nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti, okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po 31. 12. 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2018.

Čl. VII**Ostatné informácie**

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.