

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

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 11.09.2018

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 ťarchu 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 ťarchu 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. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť vlastní nasledovný majetok:

Poistenie majetku

2. Dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

Spoločnosť nemá zásoby.

4. Pohľadávky

Prehľad je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	31.12.2017 v tis. €	Tvorba (Zvýšenie) v tis.€	Zrušenie (Rozpustenie) v tis. €	31.12.2018 v tis. €
Pohľadávky z obchodného styku	5 580	4 800	10 380	0
Iné pohľadávky				
Spolu	5 580	4 800	10 380	0

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:

	31.12.2018 v €	31.12.2017 v €
Náklady budúcich období - poistné		
Náklady budúcich období - reklama		
Náklady budúcich období - ostatné	4	17
Príjmy budúcich období	1 700	
Spolu	1 704	17

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:

	31.12.2017 v €	prírastky v €	úbytky v €	presuny v €	31.12.2018 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	608	56		0	664
Štatutárne fondy a ostatné fondy				0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov				0	
Neuhradená strata minulých rokov	20 996	0	9 460	0	11 535
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	9 516		0	0	1 839
Spolu	0	0	0	0	0

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017 v €	Tvorba v €	ubytok v €	Zrušenie v €	31.12.2018 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	135		135	0	0
Odmeny pracovníkom				0	0
Nevyfakturované dodávky				0	0
				0	0
Iné		0	0	0	0
	135	0	135	0	0
Ostatné rezervy spolu	135	0	135	0	0
Rezervy spolu	135	0	135	0	0

Ostatné rezervy
Spoločnosť netvorí.

3. Záväzky

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

	31.12.2018 v €	31.12.2017 v €
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	49
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	0	49
Spolu dlhodobé záväzky z obchodného styku		

4. Odložený daňový záväzok

5. Sociálny fond

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

	2018 v €	2017 v €
Stav k 1. januáru	469	429
Tvorba na ťarchu nákladov	31	40
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie		
Stav k 31. decembru	500	469

6. Bankové úvery

Spoločnosť neprijala ani nečerpala žiadny bankový úver.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018 v €	31.12.2017 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	
	2018 v €	2017 v €	2018 v €	2017 v €	2018 v €	2017 v €	2018 v €	2017 v €
Slovenská republika	8 205	20 820			2 900		11 105	20 820
					0	0	0	0
			0		0	0	0	0
spolu	8 205	20 820	0	0	2 900	0	11 105	20 820

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:

	2018 v €	2017 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:

	2018 v €	2017 v €
Opravy		0
Cestovné	6	20
Reprezentačné		0
Odborno - poradenské služby	1 495	3 805
Mzdové	5 619	5 302
Sociálne	2 020	1 563
materiál	0	20
Ostatné		
Spolu	9 140	10 710

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2018 v €	2017 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 2018 dosiahla zisk vo výške 1838,95 €.

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.