

A. Informácie o účtovnej jednotke

- **Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

UNICO UNIT, spol. s r.o.

Bagarova 5130/31, 036 01 Martin

Deň založenia: 01.06.1994

Vznik účtovnej jednotky: deň zápisu do obchodného registra: 30.06.1994 (Obchodný register Okresného súdu Žilina ,oddiel s.r.o., vložka č. 2037/L.

(Spoločnosť v r. 2022 zmenila svoje sídlo)

- **Opis hospodárskej činnosti**

Hlavné činnosti spoločnosti :

- nákup a predaj tovarov formou veľkoobchodu
- sprostredkovanie prepravy tovaru

- **Priemerný počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch.účt.obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,5	0,5
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účt.závierky	2	2
- z toho vedúcich zamestnancov	1	1

- **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením MF/18009/-74 (malá účtovná jednotka), a to za účtovné obdobie od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022

- **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločníkov dňa 12.05.2022

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

Konateľ : Ing . Peter Mandát

Štruktúra spoločníkov:

Spoločník	Výška podielu na zákl. imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat. položkách VI ako ZI
	absolútne v €	v %		
a	b	c	d	e
Ing.Mandátová Kveta	7.672,00	87,5	87,5	x
MSM PONY s.r.o.	1.096,00	12,5	12,5	x
Spolu:	8.768,00	100,00	100,00	

Poznámka: V r. 2022 bolo ZI navýšené tak, aby bolo vykázané v celých EUR. %-tuálny podiel jednotlivých spoločníkov tým nebol dotknutý.

C. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku, nie je materskou účtovnou jednotkou (ďalej len ÚJ), nie je dcérskou ÚJ, nevytvára skupinu, a teda nepatrí medzi prepojené ÚJ v rámci skupiny, nemá podielovú účasť aspoň 20% podielu na hlasovacích právach v inej ÚJ a nie je ani pridruženou ÚJ.

Účtovná jednotka je personálne prepojená s inými dvoma účtovnými jednotkami.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
 Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
 Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.
- Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.**
 Fyzickú inventúru hmotného majetku spoločnosť vykonala k 31.12.2022. V bežnom účtovnom období roka 2022 spoločnosť nenadobudla nový dlhodobý hmotný odpisovaný majetok. V zmysle „platných“ Opatrení .. účtovná jednotka musí robiť ďalšiu fyzickú inventúru hmotného majetku najneskôr pre r. 2026, pokiaľ nerozhodne inak.
- Zásoby**
 Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou v zložení cena obstarania vč. nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť účtovala o zásobách spôsobom A. Vyskladnenie zásob bolo uskutočnené v cenách obstarania nákupu.
 K 31.12. 2022 nebol na sklade evidovaný žiadny tovar.
- Pohľadávky**
 Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny**
 Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Náklady budúcich období**
 Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, s výnimkou každoročne sa opakujúcej fakturovanej ceny za telefón na konci a začiatku účtovného obdobia.
- Rezervy**
 Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka tvorila v r.2022 iba zákonnú rezervu na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov v r. 2022.
 Spoločnosť nemala v roku 2022 dôvod pre tvorenie iných rezerv.
- Záväzky**
 Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Účtovná jednotka nemá neuhradené záväzky po dobe splatnosti nad 30 dní.
- Cudzia mena**
 Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala v cudzej mene, t.j. ani o kurzových rozdieloch.
- Výnosy**
 Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

- Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č.1 Bežné účtovné obdobie			Tabuľka č. 2 Bezprostredne predchádz. účt. obdobie		
Dlhodobý nehmotný majetok	Softwér	Spolu	Dlhodobý nehmotný majetok	Softwér	Spolu
a	c	i	a	c	i
<i>Prvotné ocenenie</i>			<i>Prvotné ocenenie</i>		
Stav na zač.úč.obd.	975	975	Stav na zač.úč.obd.	975	975
Prírastky			Prírastky		
Úbytky			Úbytky		
Stav na konci úč.obd.	975	975	Stav na konci úč.obd.	975	975
<i>Oprávky</i>			<i>Oprávky</i>		
Stav na zač.úč.obd.	975	975	Stav na zač.úč.obd.	975	975
Prírastky			Prírastky		
Úbytky			Úbytky		
Stav na konci úč.obd.	975	975	Stav na konci úč.obd.	975	975
<i>Opravné položky</i>			<i>Opravné položky</i>		
Stav na zač.úč.obd.			Stav na zač.úč.obd.		
Prírastky			Prírastky		
Úbytky			Úbytky		
Stav na konci úč.obd.			Stav na konci úč.obd.		
<i>Zostatková hodnota</i>			<i>Zostatková hodnota</i>		
Stav na zač.úč.obd.	0,00	0,00	Stav na zač.úč.obd.	0,00	0,00
Stav na konci úč.obd.	0,00	0,00	Stav na konci úč.obd.	0,00	0,00

Informácie k časti F písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č.1 Bežné účtovné obdobie			Tabuľka č. 2 Bezprostredne predchádz. účt. obdobie		
Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutel'. veci	Spolu	Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutel'. veci	Spolu
a	d	j	a	d	j
<i>*Prvotné ocenenie</i>			<i>*Prvotné ocenenie</i>		
Stav na zač.úč.obd.	51 525	51 525	Stav na zač.úč.obd.	51 525	51 525
Prírastky			Prírastky		
Úbytky	1 873	1 873	Úbytky		
Stav na konci úč.obd.	49 652	49 652	Stav na konci úč.obd.	51 525	51 525
<i>*Oprávky</i>			<i>*Oprávky</i>		
Stav na zač.úč.obd.	31 822	31 822	Stav na zač.úč.obd.	23 938	23 938
Prírastky	7 884	7 884	Prírastky	7 884	7 884
Úbytky	1 873	1 873	Úbytky	0	0
Stav na konci úč.obd.	37 833	37 833	Stav na konci úč.obd.	31 822	31 822
<i>*Opravné položky</i>			<i>*Opravné položky</i>		
Stav na zač.úč.obd.			Stav na zač.úč.obd.		
Prírastky			Prírastky		
Úbytky			Úbytky		
Stav na konci úč.obd.			Stav na konci úč.obd.		
<i>*Zostatková hodnota</i>			<i>*Zostatková hodnota</i>		
Stav na zač.úč.obd.	19 703	19 703	Stav na zač.úč.obd.	27 587	27 587
Stav na konci úč.obd.	11 819	11 819	Stav na konci úč.obd.	19 703	19 703

- Zásoby**

Informácie k časti F písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť nemá zásoby a neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

- Pohľadávky**

Informácie k časti F písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť nemá vytvorené opravné položky k pohľadávkam. Existujúce pohľadávky nevyplývajú z nájomného vzťahu.

Informácie k časti F písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 318	5 862	10 180
Daňové pohľadávky	1 777	0	1 777
Iné pohľadávky	140 000		140 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	146 095	5 862	151 957

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd.
a	b	c
Pohľadávky v lehote splatnosti	146 095	56 190
Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	5 862	15 824
Krátkodobé pohľadávky spolu	151 957	72 054
Pohľadávky so zostatkovou dobou nad jeden rok		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

- Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účet v banke, s ktorým môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie k časti F písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd.
Pokladňa (EUR)	388	98
Bežné bankové účty	36 748	88 109
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	37 136	88 207

- Náklady budúcich období**

Spoločnosť tu eviduje výdavky, ktoré nesúvisia s bežným účt. obdobím, ale nákladom sa stávajú až v nasledujúcom účtovnom období. V roku 2022 ide o poisťné, týkajúce sa roka 2023. Ostatné zanedbateľné sumy týkajúce sa posledného a prvého mesiaca v roku. (telefón), nie sú účtované ako náklady budúcich období..

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd.
Náklady budúcich období	733	724

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

- Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Informácie k časti G písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku, alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk netto	24 605,50
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákon. Rezervného fondu	
Prídel do štatut. a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	105,50
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku m.r.	24 500,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločn.	
Iné	
Spolu	24 605,50

- Rezervy**

Spoločnosť v r. 2022 tvorí len zákonnú rezervu na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane zákonného poistenia vo výške nedočerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov

Informácie k časti G písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiat. účtovného obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	312	230	312	0	230
Rezerva na mzdy za nevyč.dov.	312	230	312	0	230

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiat. účtovného obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	260	312	260	0	312
Rezerva na mzdy za nevyč.dov.	260	312	260	0	312
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0

- Závazky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti G písm. c) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostr. predch. obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 027	16 213
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 30 dní vrátene	1 027	16 213
Krátkodobé záväzky spolu	11 854	16 213
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	843	874

- Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie SF v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasl. prehľade:

Informácie k časti G písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostr. predch. obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	874	930
Tvorba sociálneho fondu z nákladov	30	28
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	105	11
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	135	39
Čerpanie sociálneho fondu	166	95
Konečný stav sociálneho fondu	843	874

Čerpanie SF-príspevkov na stravu nebol použitý, nakoľko nebola splnená podmienka odpracovania počtu hodín v pracov. deň. Ostatné čerpanie SF bolo klasifikované ako zdanit. príjem zamestnanca.

- Bankové úvery**

Spoločnosť v roku 2022 nemá otvorený bankový úver.

- Časové rozlíšenie**

Spoločnosť neviduje časové rozlíšenie na strane pasív

H. Informácie o výnosoch

Tržby tovar a služby podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti H písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Teritórium	Tovar		Služby	
	Bežné účt.obd.	Bezpr.predch.úč.obd.	Bežné účt.obd.	Bezpr.predch.úč.obd.
a	b	c	d	e
SR			95 022	98 271
EÚ		3 939	135 150	136 185
Spolu	0	3 939	230 172	234 456

Informácie k časti H písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostr. predch. obdobie
Tržby z predaja služieb	230 172	234 456
Tržby za tovar	0	3 939
Ostatné tržby do čistého obratu	0	1 016
Obrat čistý	230 172	239 411

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostr. predch. obdobie
Náklady za služby, z toho:	168 376	175 557
ostatné významné položky nákladov		
prepravne	154 733	161 898
Nájomné + energie	7 227	7 377

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie k časti J písm f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.		
	Základ dane	Daň	Daň %	Základ dane	Daň	Daň %
a	b	c	d	e	f	g
HV pred zdanením	35 168	x	x	33 789	x	x
Teoretická daň	x	7 385	21	x	7 096	21
Daňovo neuzn.N. +	10 748	2 257	21	9 940	2 087	21
Výnosy nepodlieh. dani	-	0	21	0	0	21
Umorovanie straty						
Spolu	45 616	9 642	21	43 729	9 183	21
Splatná daň z príjmov	45 616	9 642	21	43 729	9 183	21

P. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia :

Informácie k časti P prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiat. účtovného obd.	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obd.
a	b	c	d	f
Základné imanie	8 763	5		8 768
Zákonný rezervný fond	876			876
Nerozdelený zisk min.rokov	129 050	24 500		153 550
HV v schvaľovacom konaní	24 605		24 605	0
HV bežného obdobia netto		25 526		25 526

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiat. účtovného obd.	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obd.
a	b	c	d	f
Základné imanie	8 763			8 763
Zákonný rezervný fond	876			876
Nerozdelený zisk min.rokov	115 050	14 000		129 050
HV v schvaľovacom konaní	14 011		14 011	0
HV bežného obdobia netto		24 605		24 605

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia zmenilo v dôsledku splnenia zákonných pravidiel, že ZI a podiely majú byť v celých Eurách.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 rozhodne valné zhromaždenie spoločníkov pri schvaľovaní účtovnej závierky za uvedené obdobie. Pri jeho rozdelení je potrebné zvážiť správnu výšku zákonného rezervného fondu, či zákonný rezervný fond spĺňa svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve, vzhľadom na miernu úpravu základného imania.

- **Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov**
Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov žiadne peňažné, ani nepeňažné plnenia .
- **Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb.**
Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku, nie je materskou účtovnou jednotkou (ďalej len ÚJ), nie je dcérskou ÚJ, nevytvára skupinu, a teda nepatrí medzi prepojené ÚJ v rámci skupiny, nemá podielovú účasť aspoň 20% podielu na hlasovacích právach v inej ÚJ a nie je ani pridruženou ÚJ.
Účtovná jednotka je personálne prepojená s dvoma inými účtovnými jednotkami.
- **Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne závažné skutočnosti.**
- **Vzťah medzi účtovnou jednotkou a orgánom verejnej moci –** nebol žiadny a spoločnosť ani neposkytovala žiadne služby vo verejnom záujme.
- **Spoločnosť nepodlieha povinnosti auditu.**