

Poznámky k účtovnej závierke mikro účtovnej jednotky za rok 2022

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/15464/2013-74, 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 mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

1) Identifikácia účtovnej jednotky

IČO	36702064
DIČ	2022276872
Obchodné meno	INSIA UNIVERZO, s.r.o.
Sídlo	Školská 10, 052 01 Spišská Nová Ves

2) Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

SK NACE: 56.30.0

Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne.

Finančné sprostredkovanie v sektore poistenia.

Zdravotnícke zariadenie – ambulancia s odborným zameraním stomatológia.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	19

Článok II

Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

ÁNO _ Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok : _ NIE</i>
Dlhodobý hmotný majetok	<i>Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok: _ ÁNO Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:</i> - <i>Obstarávacía cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním</i>
Dlhodobý finančný majetok	<i>Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere:_ NIE</i>
Zásoby obstarané kúpou	<i>Podnik nakupoval zásoby : _ ÁNO Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, UT I, čl.2, spôsob B účtovania zásob.</i>
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	<i>Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou:_ NIE</i>
Vlastné pohľadávky	<i>Podnik tvoril v bežnom roku vlastné pohľadávky: _ NIE</i>
Kúpené pohľadávky	
Krátkodobý finančný majetok	<i>Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky: _ NIE</i> - <i>Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku , záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.</i> - <i>Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.</i>
Záväzky vrátane rezerv	<i>Podnik tvoril v bežnom roku záväzky vrátane rezerv: _ NIE</i>
Dlhopisy	<i>Podnik v bežnom roku vlastnil dlhopisy:_ NIE</i>
Pôžičky a úvery	<i>Podnik v bežnom roku uzavrel zmluvy o pôžičkách a úveroch:_ NIE</i>
Derivátové operácie	<i>Podnik v bežnom roku vlastnil deriváty určené na obchodovanie:_ NIE</i>

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Druh majetku _ Doba odpisovania _ Sadzba odpisov _ Odpisová skupina

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku.

Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán:

- **Odpis bol vykonaný ku dňu 31.12.2022,**
zaúčtovaný na účte 551 so súvzťažným zápisom na účte oprávok

3.1. Technické zhodnotenie

klasifikácia produkcie KS1, metóda odpisovania R, odpisová skupina 5, odpisová doba 20,
vstupná cena 58 610,33 €

3.2. FVE 10,00 kWp

klasifikácia produkcie KP00, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6,
vstupná cena 15 602,48 €

3.3. Akvarium na homáre

klasifikácia produkcie KP00, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6,
vstupná cena 2 416,69 €

3.4. Odsávač

klasifikácia produkcie 279, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6,
vstupná cena 2 000,00 €

3.5. VW Touran SN224CD

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4,
vstupná cena 8 625,00 €

3.6. VW Touran SN215CG

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4,
vstupná cena 9 083,33 €

3.7. Citroen Jumper SN645CH

klasifikácia produkcie 29104, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4,
vstupná cena 10 990,00 €

3.8. Subaru Jasmine Green

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4,
vstupná cena 20 691,67 €

3.9. RVG Planmeca Pro Sensor

klasifikácia produkcie 325, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6,
vstupná cena 4 125,00 €

3.10. Seat Alhambra

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4,
vstupná cena 15 833,33 €

3.11. Zubná súprava

klasifikácia produkcie 325, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6,
vstupná cena 21 050,00 €

3.12. Pec na pizzu

klasifikácia produkcie 2899, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6,
vstupná cena 5 416,00 €

3.13. VW Caravelle

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4,
vstupná cena 20 816,67 €

3.14. Toyota Auris

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4,
vstupná cena 10 165,83 €

3.15. Seat Alhambra

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4,
vstupná cena 5 400,00 €

3.16. Kompresor a membránový sušič

klasifikácia produkcie 325, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6,
vstupná cena 2 220,06 €

3.17. Kotel PROTHERM

klasifikácia produkcie 2521, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6,
vstupná cena 1 853,33 €

3.18. Subaru Outback

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4,
vstupná cena 34 293,17 €

3.19. Rontgen Myray Hyperion XS

klasifikácia produkcie 325, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6,
vstupná cena 17 690,00 €

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Zmeny účtovných zásad a metód: _ NIE,

- **účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.**

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

Firma čerpala finančný príspevok na základe

DOHODY
číslo: 20/44/54X/124

o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvárania pracovných miest v rámci projektu „Pracuj, zmeň svoj život“ – Aktivita č.3 Podpora zamestnávania UoZ – Opatrenie č. 3 podľa §54 ods. 1 písm. d) zákona č.5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pre subjekty vykonávajúce hospodársku činnosť

uzatvorenej v zmysle § 269 ods.2 zákona 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov medzi : Úradom práce sociálnych vecí a rodiny Spišská Nová Ves, sídlo: Odborárov 53, 052 21 Spišská Nová Ves.

SN1/OAOTPaESF/ZAM/2020/30514/11

- SK – MPSVR – 23414832 *

za obdobie rok 2022 finančný príspevok vo výške **5.835,57** Eur

Dotácia z projektu ITMS – kreativita

za obdobie rok 2022 finančný príspevok vo výške **4.590,00** Eur

Dotácia z projektu MH SR – energie

za obdobie rok 2022 finančný príspevok vo výške **1.161,54** Eur

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Článok III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

Zostatok úveru VÚB Hypo-4025471712 vo výške **40.569,89** Eur, splatný 18.08.2023, zabezpečený zriadením záložného práva k nehnuteľnosti List vlastníctva číslo: 7235 uzavretím záložnej zmluvy.

Vlastník nehnuteľnosti Samuel Polomský. A bianko zmenkou.

3. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom.

Vyjadrenie účtovnej jednotky na vplyv vyhláseného núdzového stavu na jej podnikateľskú činnosť:

“Na základe posúdenia vplyvu vyhláseného núdzového stavu v súvislosti so šírením nákazy COVID-19, spoločnosť k dnešnému dňu prehodnotila všetky dostupné informácie, ktorého výsledkom je, že naša spoločnosť by mala dokázať aj naďalej fungovať na trhu. “

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.