

Rozvaha (bilance)
Mikro účetní jednotka
k 31. prosinci 2018
(v celých tisících Kč)

Identifikační číslo: **25386182**
Název účetní jednotky: **Union Invest Holding, a.s**

Právní forma: **akciová společnost**
Sídlo účetní jednotky: **ul. Gorkého 3037/2
702 00 Ostrava-Moravská Ostrava**

Předmět podnikání: **Poskytování úvěrů společnostmi, které**

Podle Sbírky zákonů
vyhlášky č. 250/2015 z 2.10.2015
a vyhlášky č. 472/2003 z 17.12.2003

AKTIVA


Položka a	TEXT b	c	Skutečnost v účetním období			Minulé obd.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM A.+B.+C.+D.	1	192 489	- 760	191 729	192 356
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva Součet B.I.až B.III	3	50 466	- 760	49 706	32 398
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	142 023		142 023	159 958
D.	Časové rozlišení Aktiv Součet D.I.1. až D.I.3.	78				

PASIVA

Položka a	TEXT b	c	Běžné účetní období	Minulé období
			1	2
	PASIVA CELKEM A.+B.+C.+D.	82	191 729	192 356
A.	Vlastní kapitál Součet A.I. až A.VI.	83	191 660	192 296
B.+C.	Cizí zdroje Součet B.+C.	104	69	55
B.	Rezervy Součet B.I.1 až B.I.4.	105		
C.	Závazky Součet C.I. až C.III.	110	69	55
D.	Časové rozlišení pasiv Součet D.I.1. až D.I.2.	147		5

Okamžik sestavení účetní závěrky:
17.5.2019

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky
Ing. Vladimír Vlček

Příloha k účetní závěrce za účetní období roku 2018

Příložená individuální účetní závěrka (*nekonsolidovaná*) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2018.

§ 39 Základní informace v příloze v účetní závěrce

(1)

a)

informace podle § 18 odst. 3 Zákona

Název (obchodní firma): Union Invest Holding, a.s.
Sídlo: Gorkého 3037/2, Moravská Ostrava a Přívoz, 702 00 Ostrava
Obchodní rejstřík: Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 1751
Právní forma: Akciová společnost,
Identifikační číslo: 25386182
Datum vzniku: 27.11.1977
Předmět podnikání dle obchodního rejstříku a zakladatelské listiny: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Převažující činnost v účetním období 2018 podle CZ NACE: Poskytování úvěrů společnostmi, které nepřijímají vklady.
V průběhu účetního období 2018 nedošlo ke změnám ve statutárních skutečnostech.
Rozvahový den: 31.12.2018
Okamžik sestavení účetní závěrky: 17.5.2019

Informace k zařazení účetní jednotky do kategorie dle § 1b Zákona o účetnictví:

Aktiva k rozvahovému dni: 191 729 tis. Kč

Roční úhrn čistého obratu za období 2018: 1 813 tis. Kč

Průměrný počet zaměstnanců v období 2018: 0

(Společnost měla v účetním období 2 členy statutárních orgánů, 3 zaměstnance, zaměstnané formou dohody o provedené práci a 1 zaměstnance, zaměstnaného formou dohody o pracovní činnosti.)

b)

informace o použitých obecných účetních zásadách a použitých účetních metodách a o odchylných od těchto metod

1. způsob oceňování majetku a závazků

Dlouhodobý nehmotný majetek

Účetní jednotka nevlastní žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Účetní odpisy jsou vypočteny a zúčtovány měsíčně ve výši pevné částky rovnající se podílu mezi pořizovací cenou a počtem měsíců předpokládané životnosti, která je stanovena s přihlédnutím k sazbám daňových odpisů. Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy je zohledněn ve výpočtu základu pro výpočet daně z příjmů.

Účetní jednotka vlastní 2 osobní automobily.

Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majtkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související

Majtkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou s použitím metody ekvivalence k rozvahovému dni. Přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku. Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu účasti k rozvahovému dni.

Peněžní prostředky

Peněžní prostředky v pokladně a na bankovním účtu jsou oceněny jejich nominální hodnotou.

2. způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

Odpisy:

Účetní odpisy jsou vypočteny a zúčtovány měsíčně ve výši pevné částky rovnající se podílu mezi pořizovací cenou a počtem měsíců předpokládané životnosti účetní odpisy jsou stanoveny s použitím sazeb a zařazením do odpisových skupin shodně s daňovými odpisy stanovenými zákonem o daních z příjmů v platném znění.

Opravné položky:

V účetním období 2018 nebyly tvořeny opravné položky.

3. způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Transakce na bankovních účtech v cizích měnách jsou na CZK přeceněny kurzem ČNB k datu uskutečnění transakce. Pohledávky (a majetkové účasti) byly účtovány kurzem ČNB k datu pořízení a přepočteny aktuálním kurzem ČNB k datu úhrady, v případě zůstatku k rozvahovému dni pak kurzem ČNB k 31.12.

4. způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků,

Účetní jednotka neoceňovala majetek nebo závazky reálnou hodnotou

c)

informace o použitém oceňovacím modelu a technice při ocenění reálnou hodnotou

Pro tento bod není v účetní jednotce náplň.

d)

výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

Účetní jednotka nemá k rozvahovému dni závazky ani pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

e)

celková výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), které jsou kryty věcnými zárukami s uvedením povahy a formy těchto záruk

Pro tento bod není v účetní jednotce náplň

f)

výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám

Účetní jednotka neposkytla členům řídicích, kontrolních ani správních orgánů jakékoliv zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry.

g)

výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

Zpracovatel se domnívá, že žádná z položek výnosů a nákladů není mimořádná svým objemem nebo původem.

h)

celková výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), podmíněných závazkových vztahů a poskytnutých věcných záruk s uvedením jejich povahy a formy, které nejsou vykázány v rozvaze

Účetní jednotka sleduje v podrozvahové evidenci pohledávku za fyzickými osobami – přistoupivšími dlužníky k pohledávce za společností BESYS, spol. s r.o.. V účetním období 2017 byl usnesením Krajského soudu v Brně zrušen konkurs na tuto společnost po splnění rozvrhového usnesení. Na základě této skutečnosti byl odepsán zůstatek rozvahové pohledávky ve výši 1.744 tis., s tím, že pohledávka je nadále sledována v podrozvahové evidenci a je i nadále vymáhána po přistupujících dlužnících. Zůstatek pohledávky k 31.12.2018 byl 1 656 tis. Kč.

i)

průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období.

Účetní jednotka nemá zaměstnance v HPP, formou dohod o provedení práce a pracovní činnosti zajišťuje vedení obchodní, účetní a administrativní agendy.

Výše celkových osobních nákladů:	652 tis. Kč
z toho :	
- mzdy zaměstnanců (DPP, DPČ)	430 tis. Kč
- členové řídicích orgánů	0 tis. Kč
- odměny statutárních a dozorčích orgánů	120 tis. Kč
- pojistné SZ a ZP (všichni)	102 tis. Kč

(2)

informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Účetní jednotka nevlastní vlastní podíly.

Transakce se spřízněnými stranami

Účetní jednotka má jediného akcionáře, společnost Pivovarský holding, a.s., IČ 45193355, se sídlem v Ostravě, Gorkého ul. 3037/2. Účetní jednotka má povinnost zpracovávat Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami podle §82 a násl. Zákona o obchodních korporacích.

V hodnoceném období byly mezi Účetní jednotkou a spřízněnými osobami, které tvoří koncern realizovány následující transakce:

Pivovarský holding, a.s., se sídlem Gorkého 3037/2, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 451 93 355 (mateřská společnost)

- pronájem sídla Účetní jednotky v budově, která je ve vlastnictví Pivovarského holdingu,
- údržba motorového vozidla Účetní jednotky,
- úschova písemností a archiválií.

Sanom Real, s.r.o., se sídlem Tomašíkova 30, 821 01 Bratislava, SR, IČ 44 234 015 (70% dceřiná společnost:

Poskytnutí dlouhodobého úvěru s úrokovou sazbou 3% p.a.

Union Trading Ostrava, s.r.o., se sídlem Gorkého 3037/2, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 251 21 600 (sesterská společnost):

Společnost realizovala mandátní smlouva o správě pohledávek za dlužníkem BESYS s.r.o.

Kromě výše popsaných nebyly v účetním období uzavřeny mezi účetní jednotkou a

- a) členy řídicích, kontrolních a případně správních orgánů,
- b) jejími konsolidujícími účetními jednotkami nebo účetními jednotkami s podstatným vlivem,
- c) jejími konsolidovanými účetními jednotkami nebo přidruženými účetními jednotkami

žádné jiné transakce.

V Ostravě 17.5.2019

Ing. Vladimír Vlček
předseda představenstva