

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: REMA TIP TOP INCO-SK, spol. s r.o.

Sídlo: Priemyselná 255, 965 01 Ladomerská Vieska

Dátum založenia: 24. 11. 1994

Dátum vzniku: 20. 01. 1995

Spoločnosť s obchodným menom REMA TIP TOP INCO-Sk spol. s r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 24. 11. 1994. Dňa 20. 1. 1995 bola zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici odd. Sro vložka č. 2423/S. Spoločníci na svojich valných zhromaždeniach 10. 4. 1996, 11. 11. 1997, 19. 6. 1998, 20. 10. 1998 a 13. 11. 2001 rozhodli o zmenách spoločenskej zmluvy vo forme dodatkov č. 1-5. Po zmenách uskutočnených valným zhromaždením dňa 12. 12. 2009 bolo vypracované nové úplné znenie spoločenskej zmluvy, kde sú zapracované všetky doterajšie dodatky a bola upravená výška základného imania na 6 640,00 Eur a zmenené adresy spoločníkov. Právne postavenie spoločnosti sa nezmenilo od jej vzniku. Spoločnosť má svoje sídlo vo vlastných priestoroch v Ladomerskej Vieske.

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Predmet podnikania:

- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom strojov a zariadení
- pneuservisné služby
- lepenie a oprava dopravníkových pásov
- organizácia kurzov a školení

Spoločnosť poskytuje kompletné služby realizácie pneuservisov, ich vybavenia zariadením, náradím, opravným materiálom a následným servisom i opravami strojného zariadenia. V priemyselnom sektore dodáva technológiu, materiál, náradie pre opravy a spojovanie dopravníkových pásov, priemyslové pogumovanie. Na správne používanie materiálov a postupov organizuje pre zákazníkov školenia vo vlastnom školiacom stredisku.

A. c) Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	12
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Spoločnosť k 31. 12. 2014 zamestnávala 13 zamestnancov na základe pracovnej zmluvy. Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v roku 2014 stúpol o 1 zamestnanca. Účtovná jednotka /ďalej ÚJ/ ešte zamestnávala dvoch zamestnancov na základe dohody o vykonaní práce na opravu a rekonštrukciu priestorov spoločnosti. Dvaja spoločníci, ktorí sú zároveň i konateľmi spoločnosti nie sú zamestnancami spoločnosti. Ich pracovný pomer skončil v spoločnosti 31. 8. 2005. V spoločnosti nenastali žiadne ďalšie personálne zmeny.

A. d) Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách☐ áno ☒ nie**A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**☒ Riadna ☐ Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

☐ rozdelenie	☐ zlúčenie	☐ splnutie	☐ zmena práv. formy
☐ začiatok likvidácie	☐ koniec likvidácie	☐ vyhlásenie konkurzu	☐ zrušenie konkurzu

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

24. 3. 2014

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:

Spoločnosť nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a ani nie je súčasťou konsolidačného poľa inej účtovnej jednotky.

D. Ďalšie informácie

Rozpracované v častiach E až R

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a) Účtovná jednotka /UJ/ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**☒ áno ☐ nie**E. b) Zmeny účtovných zásad a metód**☐ áno ☒ nie

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, neboli zmenené oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ani počas bežného účtovného obdobia.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1 - 3./ Spoločnosť dlhodobý nehmotný majetok/DNM/ nakupovala, obstarala vlastnou činnosťou, alebo iným spôsobom

☐ áno ☒ nie

Spoločnosť v bežnom roku 2014 nenakupovala DNM ani nenadobudla inou formou.

4./ Spoločnosť v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok /DHM/

☒ áno ☐ nie

ÚJ nakúpila v roku 2014 DHM, ktorý ocenila obstarávacou cenou vrátane ostatných nákladov súvisiacich s obstaraním.

5./ Spoločnosť v bežnom roku tvorila DHM vlastnou činnosťou

☒ áno ☐ nie

ÚJ tvorila DHM vlastnou činnosťou formou rekonštrukcie časti vlastných priestorov a oceňovala ho na úrovni priamych nákladov.

6./ Spoločnosť v bežnom roku obstarala DHM iným spôsobom

☐ áno ☒ nie

7./ Spoločnosť vlastní dlhodobý finančný majetok

☐ áno ☒ nie

8./ Oceňovanie zásob obstaraných kúpou

Spoločnosť nakupovala zásoby

☒ áno ☐ nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Spoločnosť účtuje iba o zásobách tovaru a to spôsobom "A". Tovar na sklade a každý jeho pohyb je evidovaný na skladovej karte vedenej v elektronickej podobe pomocou PC. Každý tovar má svoje katalógové číslo a pre každé číslo je samostatná skladová karta. Tovar na skladových kartách je oceňovaný v Eur. Na sklade sú zásoby vedené na karte v cene obstarania prepočítanej aritmetickým priemerom. V účtovníctve sú zásoby v cenách obstarania vedené podľa krajín dodávateľa na samostatných analytických účtoch. Ostatné náklady súvisiace s obstaraním tovaru sú vedené tiež na samostatných analytických účtoch k účtu 132 a tie mesačne spoločnosť rozpúšťa do nákladov podľa zmeny stavu zásob a výdaja z jednotlivých skladov. Z uvedeného vyplýva, že ocenenie zásob na účte 132 - tovar na sklade je v obstarávacích cenách t.j. v cene obstarania ich vedľajších nákladov súvisiacich s obstaraním. Analytické členenie je podľa potrieb spoločnosti.

9./ Spoločnosť tvorila zásoby vlastnou činnosťou

☒ áno ☐ nie

ÚJ v ojedinelých prípadoch na základe špecifickej požiadavky zákazníka tvorí zásoby vlastnou činnosťou. V roku 2014 vlastnou činnosťou vytvorila zásoby iba v jednom prípade a to v zanedbateľnej výške. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou boli ocenené vlastnými nákladmi na úrovni priamych nákladov.

10./ Zásoby obstarané iným spôsobom

☐ áno ☒ nie

11./ ÚJ má zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj

☐ áno ☒ nie

12./ Oceňovanie pohľadávok

Spoločnosť má všetky pohľadávky k 31. 12. 2014 ocenené menovitou hodnotou a sú len v mene Euro. Spoločnosť okrem pohľadávok voči svojim odberateľom účtuje ešte pohľadávky na účte 314 - poskytnuté preddavky, 315 - ostatné pohľadávky, účet 335 - pohľadávky voči zamestnancom v analytickom členení podľa odberateľa a účelu. Všetky pohľadávky sú ocenené v menovitej hodnote a v mene Euro. ÚJ nevlastní odplatne nadobudnuté pohľadávky ani postúpené pohľadávky.

13./ Krátkodobý finančný majetok

Z finančného majetku spoločnosť účtuje iba peniaze na účte 211 - pokladnica, 213 - ceniny, bankové účty na účte 221 a peniaze na ceste na účte 261. Všetok finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou.

Pokladnicu účtuje v analytickom členení

- pokladnica tuzemská v EUR
- pokladnica valutová v CZK

Cez valutovú pokladnicu účtuje ÚJ pohyb českých korún, ktoré poskytuje pracovníkom na výdavky a stravné na zahraničné služobné cesty. Pri kúpe cudzej meny za menu Eur používa ÚJ kurz komerčnej banky, za ktorý bola cudzia mena v banke nakúpená. Pri výdaji z pokladne používa kurz ECB platný v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Žiaden iný finančný majetok ÚJ v cudzej mene nemá.

Bankové účty má spoločnosť vedené v dvoch peňažných ústavoch a to v ČSOB pobočka Žiar nad Hronom a v Tatra banke pobočka Žiar nad Hronom. V Tatra banke má bežný účet, účet sociálneho fondu, účet rezervného fondu. V ČSOB má bežný účet a terminovaný vklad na zhodnotenie voľných finančných prostriedkov. ÚJ nemá žiaden iný finančný majetok, ako sú cenné papiere, finančné výpomoci a podobne a ani o nich neúčtuje.

14./ Časové rozlíšenie na strane aktív v súvahe

Na časové rozlíšenie nákladov ÚJ použila účet 381 - náklady budúcich období v analytickom členení, kde časovo rozlišuje náklady, ktoré nesúvisia s rokom 2014 napr. náklady na predplatné časopisov a literatúry r. 2015, poistenie atď. Časové rozlíšenie aktív je ocenené menovitou hodnotou

15./ Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov.

Spoločnosť v roku 2014 tvorila krátkodobé daňovo uznané rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného a daňovo neuznané rezervy na záručné opravy - dlhodobá, nedoplatok ročného zúčtovania zdravotného poistenia - krátkodobá.

Záväzky pri ich vzniku spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou. Záväzky voči dodávateľom znejúce na cudziu menu v našom prípade na CZK ÚJ prepočítava referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Kurzové rozdiely v priebehu roka účtuje spoločnosť buď do nákladov alebo výnosov podľa ich charakteru. Spoločnosť eviduje ešte aj iné záväzky než voči dodávateľom napr. voči zamestnancom, štátu. Všetky sú v mene Euro a ocenené menovitou hodnotou. ÚJ neúčtuje o žiadnych dlhopisoch, pôžičkách a úveroch.

E.c. 16-21./ bez obsahovej náplne

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
budovy a stavby	20	mesačne 1/240	rovnomerná
drobné stavby	12	mesačne 1/144	rovnomerná
strojné zariadenie	6	mesačne 1/72	rovnomerná
náradie	4	mesačne 1/48	rovnomerná
motorové vozidlá	4	mesačne 1/48	rovnomerná
motorové vozidlá	5	mesačne 1/60	rovnomerná
motorové vozidlá	6	mesačne 1/72	rovnomerná
nehmotný majetok -softvér	6	mesačne 1/72	rovnomerná

☒

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

☒

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** ÚJ zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku
 ÚJ neprijala vo vykazovanom období žiadne dotácie

E. f) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

ÚJ neúčtovala vo vykazovanom období o oprave chýb minulých účtovných období

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy:**F. a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)**

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	14 680	0	0	0	0	0	14 680
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	14 680	0	0	0	0	0	14 680
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	4 894	0	0	0	0	0	4 894
Prírastky		2 447						2 447
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	7 341	0	0	0	0	0	7 341
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	9 786	0	0	0	0	0	9 786
Stav na konci ÚO	0	7 339	0	0	0	0	0	7 339

Ďalšie dôležité informácie o prírastkoch, úbytkoch a presunoch dlhodobého nehmotného majetku:

ÚJ v bežnom účtovnom období neobstarala DNM. Využíva softvér nakúpený v roku 2012

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		14 680						14 680
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	14 680	0	0	0	0	0	14 680
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		2 447						2 447
Prírastky		2 447						2 447
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	4 894	0	0	0	0	0	4 894
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	12 233	0	0	0	0	0	12 233
Stav na konci ÚO	0	9 786	0	0	0	0	0	9 786

F. c) Informácie o DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DNM, na ktorý je zriadené záložné právo	nemá zriadené záložné právo
DNM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	nemá obmedzené právo

F. a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	2 875	221 688	190 676	0	0	0	950	0	416 189
Prírastky		9 920	17 538				34 307		61 765
Úbytky			19 842				27 458		47 300
Presuny									0
Stav na konci ÚO	2 875	231 608	188 372	0	0	0	7 799	0	430 654
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	134 121	143 742	0	0	0	0	0	277 863
Prírastky		12 229	15 365						27 594
Úbytky			19 842						19 842
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	146 350	139 265	0	0	0	0	0	285 615
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	2 875	87 567	46 934	0	0	0	950	0	138 326
Stav na konci ÚO	2 875	85 258	49 107	0	0	0	7 799	0	145 039

Ďalšie dôležité informácie o prírastkoch, úbytkoch a presunoch dlhodobého hmotného majetku:

Spoločnosť v rámci obnovy vozového parku kúpila jedno nové motorové vozidlo a predala staré. Ešte obstarala jeden kompresor a urobila technické zhodnotenie vlastných priestorov.

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	2 875	218 974	194 205				16 886		432 940
Prírastky		2 714	29 846				16 624		49 184
Úbytky			33 375				32 560		65 935
Presuny									0
Stav na konci ÚO	2 875	221 688	190 676	0	0	0	950	0	416 189
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		122 122	162 351						284 473
Prírastky		11 999	14 766						26 765
Úbytky			33 375						33 375
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	134 121	143 742	0	0	0	0	0	277 863
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	2 875	96 852	31 854	0	0	0	16 886	0	148 467
Stav na konci ÚO	2 875	87 567	46 934	0	0	0	950	0	138 326

F. c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	nemá zriadené záložné právo
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	nemá obmedzené právo

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
nehnuteľný majetok PZ511005208	592 677	do neurčita
hnuteľný majetok ZH PZ511005261	282 148	do neurčita
hnuteľný majetok NR PZ511005199	33 194	do neurčita
hnuteľný majetok KE PZ511005204	33 194	do neurčita
preprava tovaru PZ511070699	44 000	do neurčita
osoby v mot. Vozidlách PZ0800280380	33 194	do neurčita
zodp. za škodu PZ7300302813-314	1300/osoba	do neurčita
zákonné poist.MV PZ3550138932	5 000 000	do neurčita
havarijné poist.MV PZ0514012030	náklady opravy - spoluúčasť	do neurčita

Ďalšie dôležité informácie o poistení :

Spoločnosť DNM nemá poistený. ÚJ má uzatvorenú zmluvu na poistenie nehnuteľného i hnuteľného majetku, prepravy prepravovaného tovaru v MV, poistenie osôb v MV, u vybraných zamestnancov i zodpovednosť za spôsobenú škodu zamestnávateľovi a tretím osobám v poisťovni ALIANZ. Zákonné a havarijné poistenie MV má zmluvne zabezpečené v poisťovni KOOPERATÍVA. Všetky zmluvy sú na dobu neurčitú. Poistenie spoločnosti zabezpečuje poistný makléř. Poistenie zamestnancov pri zahraničných služobných cestách je zabezpečené pri vydaných platobných kartách k bežným účtom vedených v ČSOB a Tatra banke.

F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

ÚJ neúčtovala o nehnuteľnom majetku nezapísanom do katastra nehnuteľností.

F. f) Charakteristika Goodwilu

ÚJ neúčtovala o goodwillu.

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku

ÚJ neúčtovala o opravnej položke k DM

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

ÚJ vo vykazovanom období nevykonávala výskum ani vývoj a preto o ňom ani neúčtovala.

F. i) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

ÚJ nevlastní dlhodobý finančný majetok a preto vo vykazovanom období neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku a ani neposkytla dlhodobé finančné pôžičky v aktuálnom ani v minulom období.

F. j, k, l, m, n - nie je obsahová náplň**F. o) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám**

ÚJ neúčtovala vo vykazovanom účtovnom období o opravných položkách k zásobám. Pri inventarizácii neboli zistené dôvody pre tvorbu opravných položiek k zásobám.

F. p) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	nemá zriadené záložné právo
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	nemá obmedzené právo nakladania

F. q) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazk. výstavbe nehnuteľností určenej na predaj

ÚJ neúčtovala vo vykazovanom období o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj.

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 852	2 481	3 661		5 672
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	6 852	2 481	3 661		5 672

Ďalšie dôležité informácie o opravných položkách k pohľadávkam:

ÚJ k 31. 12. 2014 prehodnotila stav a rizikovosť svojich pohľadávok a ktoré posúdila ako rizikové, vytvorila k nim opravné položky. V roku 2014 ÚJ vytvorila OP k pohľadávkam daňovo uznané v zmysle zákona 595/2003 § 20 odst. 14/. V predchádzajúcom období boli tvorené OP i daňovo neuuznané, ktoré sa čiastočne stali daňovo uznané v roku 2014 o čom ÚJ účtuje na účte 391 v analytickom členení. OP vytvorené v minulých obdobiach a zanikli dôvody ich opodstatnenosti boli zúčtované v prospech účtu 547.

F. s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	114		114
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združ.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	114		114
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	101 917	109 033	210 950
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 764		8 764
Iné pohľadávky	1 036		1 036
Krátkodobé pohľadávky spolu	111 717	109 033	220 750

Ďalšie dôležité informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

ÚJ má len dve dlhodobé pohľadávky v zanedbateľnej výške a sú v splatnosti. V krátkodobých pohľadávkach rozhodujúcu časť predstavujú pohľadávky z obchodného styku, ktoré sú približne v polovičnej výške v splatnosti a polovica je po splatnosti. Daňová pohľadávka predstavuje preplatok na dani z príjmu vykázaný v daňovom priznaní za rok 2014. Iné pohľadávky sú voči poisťovni a zamestnancom, sú v splatnosti.

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	109 033	113 028
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé pohľadávky spolu	109 033	113 028
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

F. t) a u) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	nemá	nemá
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	nemá

F. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku /KFM/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 492	6 718
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	213 589	142 831
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	116 154	115 871
Peniaze na ceste		
Spolu	334 235	265 420

Ďalšie dôležité informácie o krátkodobom finančnom majetku a opravných položkách k KFM:

ÚJ neúčtovala vo vykazovanom účtovnom období o krátkodobom finančnom majetku charakteru cenných papierov a ani o opravnej položke ku krátkodobému finančnému majetku.

F. y) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriad. záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	nemá zriadené záložné právo
Krátkodobý finančný majetok s obmedzeným právom nakladania	nemá obmedzené právo nakladania

F. zc) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	769	895
poistenie	386	406
predplatné	149	139
monitoring MV	161	197
WWW stránky -doména,telefón,internet	48	95
ostatné	25	58
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

F. zd) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

ÚJ vo vykazovanom účtovnom období neúčtovala o majetku prenájatom formou finančného prenájmu.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a) Údaje o vlastnom imaní**

Tabuľka č. 1

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 640	6 640
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť):		
spoločník 1	3 320	3 320
spoločník 2	3 320	3 320
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	6 640	6 640
Hodnota splateného základného imania	6 640	6 640

Ďalšie dôležité informácie o základnom imaní (najmä práva spojené s jednotl. druhmi akcií v a. s.):

Každý spoločník splatil 50 % vo finančnej podobe t.j. 3 320,- Eur a podľa pomeru vkladov je určená aj ich účasť v spoločnosti.

G. a3) Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	169 506
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	169 506
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	169 506

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku / vysporiadaní straty:

Spoločníci rozhodli na valnom zhromaždení o prevode celého zisku z roku 2013 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

G a 5/ Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Na účet vlastného imania - nerozdelený zisk z minulých rokov bola zaúčtovaná odložená daň z príjmov vo výške 1303,47 Eur po zániku povinnosti účtovať o tejto dani.

G. b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 507	1 311	606		2 212
DN - na záručné opravy	1 507	1 311	606		2 212
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 444	18 815	16 444		18 815
DU - nevyčerpaná dovolenka	11 535	13 893	11 535		13 893
DU - SP z nevyčerpaných dovoleniek	4 060	4 890	4 060		4 890
DU - overenie ÚZ	830		830		
DN - ročné zúčtovanie ZP	19	32	19		32

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 300	1 507	1 300		1 507
DN - na záručné opravy	1 300	1 507	1 300		1 507
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 941	16 444	14 724	217	16 444
DU-nevyčerpaná dovolenka	9 763	11 535	9 604	159	11 535
DU-SP z nevyčerpaných dovoleniek	3 436	4 060	3 378	58	4 060
DU-na overenie ÚZ	830	830	830		830
DN-roč.zúčt.zdrav.poistenia	912	19	912		19

G. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	7 012	8 193
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 012	8 193
Krátkodobé záväzky spolu	184 877	196 802
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	184 877	196 802
Záväzky po lehote splatnosti		

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

ÚJ v dlhodobých záväzkoch vykazuje len zostatok sociálneho fondu. V krátkodobých záväzkoch rozhodujúci podiel majú záväzky z obchodného styku menší podiel predstavujú daňové záväzky /DPH, daň zo závislej činnosti za 12/2014 a nedoplatok na dani z MV z daňového priznania r. 2014/, záväzky voči zamestnancom a záväzky zo sociálneho poistenia vzniknuté z miezd za 12/2014. Zanedbateľnú časť tvoria ostatné záväzky. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

ÚJ nemala vo vykazovanom období zabezpečené záväzky záložným právom.

F.v) a Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**G.f)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		2 177
odpočítateľné		
zdaniteľné		2 177
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		5 076
odpočítateľné		2 590
zdaniteľné		2 486
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		22
Odložená daňová pohľadávka		547
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		1 049
Zmena odloženého daňového záväzku	1 303	36
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania	1 303	
Iné		36

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa odloženej daňovej pohľadávky / záväzku:

ÚJ zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov. Odloženú daň z príjmov účtovanú na účte 481 odúčtovala ÚJ so súvzťažným zápisom na účet 428 - nerozdelený zisk minulých období.

G. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 890	6 694
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu	1 010	950
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 900	7 644
Čerpanie sociálneho fondu	888	754
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 012	6 890

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa záväzkov zo sociálneho fondu:

ÚJ vo vykazovanom období tvorila sociálny fond len v zákonnej výške 0,6 % a čerpala sociálny fond vo forme príspevku na stravu a regeneráciu pracovnej sily.

G. h) Informácie o vydaných dlhopisoch

ÚJ vo vykazovnom účtovnom období neúčtovala o vydaných dlhopisoch.

G. i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

ÚJ vo vykazovanom účtovnom období neúčtovala o bankových úveroch, pôžičkách ani finančných výpomociach.

G. j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

ÚJ vo vykazovanom účtovnom období neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

G.k)a G.l) Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

ÚJ neúčtovala vo vykazovanom účtovnom období o derivátoch ani o zabezpečení majetku a záväzkov derivátmi.

G. m) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

ÚJ neúčtovala vo vykazovanom účtovnom období o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch**H. a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu a	Tržby za tova - autosektor		Tržby za tovar - priemysel		Tržby za služby - autosektor		Tržby za služby - priemysel	
	BO b	PO c	BO d	PO e	BO f	PO g	BO h	PO i
SR	1 050 735	1 126 374	560 976	447 878	18 241	24 415	125 142	206 181
ČR	64 675	19 404	1 991	2 113				
Spolu	1 115 410	1 145 778	562 967	449 991	18 241	24 415	125 142	206 181

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch:

ÚJ v prevažnej miere svoje obchodné aktivity má v SR. Dodávky do ČR sú prevažne do RTTI - CZ a min. do Stomilu /364,- Eur/

H. b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

ÚJ vo vykazovanom účtovnom období neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

H. c) - f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	9 645	9 559
aktivácia DHM	3 432	
aktivácia prepravy tovaru	5 713	9 326
ostatná aktivácia	500	233
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 773	9 574
tržby z predaja HIM	2 083	4 083
tržby z predaja materiálu	1 965	1 470
inventúry prebytok	2 617	3 256
ostatné	1 108	765
Finančné výnosy, z toho:	368	1 161
Kurzové zisky, z toho:		90
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	368	1 071
prijaté úroky v bankách	368	1 071
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

H. g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	143 383	230 596
Tržby za tovar	1 678 377	1 595 769
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	17 418	19 133
Čistý obrat celkom	1 839 178	1 845 498

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	146 261	135 135
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:		830
náklady za overenie individuálnej účtovnej		830
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	135 629	124 048
nakupované služby - spájanie pásov	31 372	25 998
nakupované služby - pogumovanie	29 624	37 011
opravy	25 255	14 418
cestovné	7 642	6 674
poštovné - telefón,internet	7 162	7 941
ostatné	34 574	32 006
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 526	9 173
poistenie	7 636	8 549
tvorby rezervy na ZO	1 310	
ostatné	580	624
Finančné náklady, z toho:	59	62
Kurzové straty, z toho:	59	62
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	40
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 047	1 022
bankové poplatky	1 047	1 022
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov**J. a) - e) Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky	BO	PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		37
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		547
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		1 049
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 303	

ÚJ v roku 2014 zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov, a preto o nej ani neúčtovala
viď časť G f/

J. f) a g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	BO			PO		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia	177 147	x	x	220 761	x	x
teoretická daň	x	38 972	22	x	50 775	23
Daňovo neuznané náklady	5 893	1 297	22	8 567	1 970	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 058	-893	22	-10 511	-2 417	23
Vplyv nevykázaného odložen. daň. pohľadávky			22			23
Umorenie daňovej straty			22			23
Zmena sadzby dane			22			23
Iné			22			23
Spolu	178 982	39 376	22	218 817	50 328	23
Splatná daň z príjmov	x	39 446	22	x	50 790	23
Odložená daň z príjmov	x		22	x	465	22
Celková daň z príjmov	x	39 446	22	x	51 255	

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

ÚJ neúčtovala vo vykazovanom období o majetku a záväzkoch na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**L. a) a b) Informácie o podmienených záväzkoch**

ÚJ neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne podmienené záväzky.

L. c) Informácie o podmienenom majetku

ÚJ neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadny podmienený majetok.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

ÚJ členovia štatutárneho orgánu ani iného orgánu nemali žiadne výhody, žiadne príjmy, pôžičky ani záruky.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		BO c	PO d
Rema Tip Top Inco-Cz Brno	nákup tovaru	563 123	595 939
Rema Tip Top Inco-Cz Brno	nákup služieb	2 409	1 776
Rema Tip Top Inco-Cz Brno	predaj tovaru	66 302	21 517
Rema Tip Top Inco-Cz Brno	predaj služieb		22

Ďalšie dôležité informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Za spriaznené osoby môže účtovná jednotka považovať majiteľov - spoločníkov, ktorí sú zároveň i majiteľmi - spoločníkmi českej firmy Rema Tip Top Inco- CZ s.r.o. so sídlom v Brne s rovnakým predmetom podnikania. Obe firmy predávajú rovnaký sortiment tovaru, poskytujú služby toho istého charakteru len v rozdielnych krajinách. Vzájomne realizované dodávky tovaru a služieb sú uskutočňované na základe riadnych obchodných vzťahov. Sú navzájom faktúrované v nákupných cenách navýšených o tovarovú prírážku, ktorej výška závisí od fakturovaného sortimentu. Kde to vyžaduje obchodná stratégia tam objednávky tovaru napr. z Talianska aj iných krajín pre slovenskú spoločnosť zabezpečuje česká firma, čo je ekonomicky výhodné pre obe strany. Talianski, resp. aj iní zahraniční dodávatelia nedokážu posudzovať tieto dve spoločnosti ako jedného odberateľa pri stanovovaní množstevných rabatov a nutnosti zloženia bankovej zábezpeky atď. V záujme získania vyšších množstevných rabatov a zloženia jednej bankovej zábezpeky je výhodné pre obe strany českú aj slovenskú realizovať objednávky z jedného miesta vo svojom mene a na svoj účet a potom faktúrovať. Z vyššie uvedeného dôvodu je česká spoločnosť RTTI - CZ rozhodujúcim dodávateľom pre RTTI - SK. V roku 2014 nákup tovaru z RTTI - CZ predstavoval čiastku 563 123 Eur, čo činí 48,12 % z celkového nákupu tovaru. Fakturácia prebehla v obstarávacej cene, tak ako už bolo uvedené.

V nutných prípadoch sa presúva tovar medzi spoločnosťami zo SR do ČR a naopak, ktorý sa fakturuje v nákupných cenách plus prírážka / jedná sa napr. ND na opravy, momentálne chýbajúci tovar, nepredajný tovar v danej krajine atď./ podľa požiadaviek trhu a konkrétnej danej situácie.

Služby poskytnuté českou firmou slovenskej sú faktúrované na základe riadnych dodávateľských vzťahov a v cenách vzájomne dohodnutých.

V roku 2014 dodávky tovaru zo slovenskej účtovnej jednotky do českej spoločnosti boli vo výške 66 302 Eur. Podiel tržieb z predaja tovaru spriazneným osobám predstavuje zanedbateľnú časť t.j. 3,95 % z celkových tržieb z predaja tovaru.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili vykázané hospodárske výsledky v účtovnej závierke, v štruktúre vlastníkov, či iné rozhodujúce skutočnosti, ktoré by mali vplyv na vykázané hospodárske výsledky.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci f
Základné imanie v OR SR	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	1 540				1 540
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	596 768	170 809	15 099		752 478
Neuhrazená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	137 771				137 771
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci f
Základné imanie v OR SR	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	1 540				1 540
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahnuté					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	812 793	161 605	377 630		596 768
Neuhrazená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	161 605	169 506	161 605		169 506
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie					

S. Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy

ÚJ nemá povinnosť mať overenú účtovnú závierku audítorom a z tohto dôvodu nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.

