

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2022

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom 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)

Článok I Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	ROSALEX, spol. s r.o.
IČO:	31647065
Sídlo:	Nálepku 198, 972 45 Bystričany

2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: spoločnosť nie je v konsolidovanom celku3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2

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: účtovná závierka spoločnosti bola zostavená k 31.12.2022 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

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

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Závazky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota

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: dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje: stavby, 20 rokov, metóda: časová, spôsob odpisovania: rovnomerne, samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí: 4 roky, 6 rokov, metóda: časová, spôsob: rovnomerne

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: nie je obsahová náplň

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: Spoločnosti boli v roku 2010 poskytnuté dotácie na obstaranie majetku a to na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. TN00606 vo výške 966.340,43 EUR na Rekonštrukciu protipožiarnej lesných ciest – Hodislavy a výstavbu protipožiarnej nádrže Karolintál a na ozdravné opatrenia lesa. Na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. TN00279 bola spoločnosti poskytnutá dotácia vo výške 42.167,96 EUR na nákup kolesového traktora Zetor Proxima. Dotácie boli poskytnuté Poľnohospodárskou platobnou agentúrou, Dobrovičova12, Bratislava. Ide o nenávratné finančné prostriedky. V roku 2013 na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku bola poskytnutá schválená dotácia vo výške 50% obstarávacej ceny na nákup nákladného motorového vozidla Mitsubishi L200 a na nákup dvoch kusov štiepkovačov. V roku 2014 na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. TN02564 bola spoločnosti schválená dotácia na obnovu lesa a rekonštrukciu protipožiarnej cesty Zengová v celkovej výške 309.019,- EUR. V roku 2016 PPA rozhodla o schválení poskytnutia platby na lesnícko – enviromentálne a klimatické služby a ochranu lesov v chránených vtáčích územiach vo výške 14.151,56 EUR, táto platba bola poskytnutá spoločnosti 6.7.2017. V roku 2018 PPA rozhodla o schválení poskytnutia platby na lesnícko – enviromentálne a klimatické služby a ochranu lesov v chránených vtáčích územiach vo výške 14.151,56 EUR, táto platba bola poskytnutá spoločnosti 8.6.2018. V roku 2019 PPA rozhodla o schválení poskytnutia platby na lesný kolesový ťahač, platba bola schválená 11.1.2019 vo výške 142.425,- EUR . Dňa 29.10.2019 PPA rozhodla o schválení poskytnutia platby na lesnícko – enviromentálne a klimatické služby a ochranu lesov v chránených vtáčích územiach vo výške 14.151,56 EUR, platba bola poskytnutá 28.11.2019. Dňa 20.07.2020 PPA poskytla platbu na lesnícko – enviromentálne a klimatické služby a ochranu lesov v chránených vtáčích územiach vo výške 14.151,56 EUR. Dňa 19.08.2021 PPA poskytla platbu na lesnícko – enviromentálne a klimatické služby a ochranu lesov v chránených vtáčích územiach vo výške 14.151,56 EUR. Dňa 04.05.2022 PPA poskytla platbu na lesnícko – enviromentálne a klimatické služby a ochranu lesov v chránených vtáčích územiach vo výške 14.151,56 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: nie je obsahová náplň

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: nie je obsahová náplň

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 127.117 EUR

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov: nie je obsahová náplň

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: nie je obsahová náplň

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: nie je obsahová náplň

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: nie je obsahová náplň

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

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: nie je obsahová náplň

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: nie je obsahová náplň

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: nie je obsahová náplň

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: nie je obsahová náplň

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov

pre zamestnancov: nie je obsahová náplň

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 pridelovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky: nie je obsahová náplň

Následné udalosti:

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).