

POZNÁMKY

k mimoriadnej účtovnej závierke k 30. septembru 2014

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Rosomac, s.r.o., Uhliská 15, 831 07 Bratislava

Spoločnosť (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13.12.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 20.10.2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka č. 30150/B).

b) hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- prieskum trhu.

c) počet zamestnancov

spoločnosť nezamestnáva od 1.1.2014 zamestnancov, funkciu konateľa vykonáva bezodplatne zo strany ROSOMAC s.r.o. Uhliská 15 Bratislava, zamestnanec ROSOMAC, s.r.o., Bašného 80 Brno, ČR.

1. 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	0	1,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	1,4
počet vedúcich zamestnancov	0	1

e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.septembru 2014 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 30. septembra 2014 z dôvodu vstupu spoločnosti do likvidácie.

f) dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka v pôsobnosti valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 24.6.2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH A ŠTRUKTÚRE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a)**

Konatelia	konanie v mene spoločnosti
Ing. Libor Daněk	samostatne

b)

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
ROSOMAC, s.r.o., Bašného 80, Brno, Česká republika	6639,-EUR	100%	100%	

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

a) pre informácie nie je náplň

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená z dôvodu vstupu spoločnosti do likvidácie od 1.10.2014.

b) zmeny účtovných zásad a účtovných metód neboli aplikované

c) spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Osobné vozidlo CITROEN BERLINGO 2.0HDI	4	rovnomerná	25
Vysokozdvíhny vozík DESTA	6	rovnomerná	16,66

8. zásoby obstarané kúpu

Zásoby sú oceňované v obstarávacích cenách.

12. pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

13. krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

14. náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

16. výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tateľné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12248						
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			12248						
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12248						
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			12248						
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12248						
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			12248						
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12248						
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			12248						
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

V majetku spoločnosti je osobný automobil Citroen Berlingo a vysokozdvíhny vozík DESTA, ktoré sa neodpisujú.

14. INFORMÁCIE K PRÍLOHE Č. 3 ČASTI F. PÍSM. R) O VÝVOJI OPRAVNEJ POLOŽKY K POHĽADÁVKAM -

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	957		150		807
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	957		150		807

OD roku 2012 sú tvorené OP k nevymožiteľným pohľadávkam COLOR MARKET, s.r.o. a Verešvársky Pavol v zmysle zákona o dani z príjmov t.č. vo výške 100 %. V roku 2014 došlo k čiastočnému inkasu pohľadávky Verešvársky v sume 150,- EUR.

15. INFORMÁCIE K PRÍLOHE Č. 3 ČASTI F. PÍSM. S) O VEKOVEJ ŠTRUKTÚRE POHLÁDÁVOK

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohládavy spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohládavy z obchodného styku			
Pohládavy voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohládavy voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohládavy z obchodného styku		1783	1783
Pohládavy voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohládavy voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie		63	63
Iné pohľadávky		66	66
Krátkodobé pohľadávky spolu		1912	1912

Pohládavy z obchodného styku tvoria neuhradené faktúry od odberateľov, daňová pohľadávka je nadmerný odpočet DPH za obdobie september 2014, iné pohľadávky neuhradené trovy konania k právoplatnému uzneseniu Okresného súdu Galanta voči COLOR MARKET s.r.o..

16. INFORMÁCIE K PRÍLOHE Č. 3 ČASTI F. PÍSM. W) O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5080,80	4734,54
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	343,67	238,65
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5424,47	4973,19

22. INFORMÁCIE K PRÍLOHE Č. 3 ČASTI G. PÍSM. A) TRETIEMU BODU O ROZDELENÍ ÚČTOVNÉHO ZISKU ALEBO O VYSPORIADANÍ ÚČTOVNEJ STRATY

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	17144
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	2827
Iné	
Spolu	2827

23. INFORMÁCIE K PRÍLOHE Č. 3 ČASTI G. PÍSM. C) A D) O ZÁVÄZKACH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	13682	15077
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	219	
Záväzky po lehote splatnosti	13463	15077

Krátkodobé záväzky tvoria neuhradené faktúry spoločníkovi za dodaný tovar a jedna faktúra so splatnosťou do 7.10.2014. Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky voči Sociálnej poisťovni, zdravotným poisťovniam a Daňovému úradu.

26. INFORMÁCIE K PRÍLOHE Č. 3 ČASTI G. PÍSM. G) O ZÁVÄZKACH ZO SOCIÁLNEHO FONDU – SPOLOČNOSŤ NEÚČTUJE

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		15
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		71
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		71
Čerpanie sociálneho fondu		86
Konečný zostatok sociálneho fondu		0

V roku 2014 spoločnosť sociálny fond netvorila, nakoľko nezamestnávala zamestnancov z miezd, ktorých sa SF tvorí.

33. INFORMÁCIE K PRÍLOHE Č. 3 ČASTI H. PÍSM. G) O ČISTOM OBRATE

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	187	274
Tržby za tovar	9383	91179
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9570	91453

36. INFORMÁCIE K PRÍLOHE Č. 3 ČASTI J. PÍSM. F) A G) O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2826	x	x	-17144	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	105			358		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-2721			-16786		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

37. INFORMÁCIE K PRÍLOHE Č. 3 ČASTI P. O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	115756				115756
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-109348	-17144			126492
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17144	-2826	17144		-2826
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	117581				115756
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-90846	-18503			-109348
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18503	-17144	18503		-17144
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie