

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2014

A.

Základné informácie o účtovnej jednotke

Názov spoločnosti: ROJANA TRADE s.r.o.
Sídlo: Kúty 6/A, 080 01 Prešov
Dátum založenia: 09.05.2001
Dátum zápisu do OR: 24.05.2001
Identifikačné číslo: 36473014

Spoločnosť je registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Prešove, v oddiele s.r.o. Vložka č. 12817/P.

Hlavné hospodárske činnosti účtovnej jednotky:

- vnútroštátna nákladná doprava
- opravy nákladných vozidiel
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja
- sprostredkovanie obchodu a služieb

Štatutárny orgán: Konateľ
Róbert Pecuch, r.č. 741206/8972
Kúty 9/A
080 01 Prešov

Spoločníci: Róbert Pecuch, r.č. 741206/8972
Kúty 9/A
080 01 Prešov

Počet pracovníkov priemer za r. 2014: 2
ku dňu účtovnej závierky: 2

Spoločnosť nepatrí do skupiny podnikov. Nezaložila žiaden dcérsky, spoločný ani pridružený podnik a nie je ani ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka bola vykonaná k 31.12.2014 ako riadna účtovná závierka z dôvodu ukončenia účtovného a zdaňovacieho obdobia na daň z príjmu právnických osôb.

E.

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spoločnosť v bežnom roku obstarala dlhodobý hmotný majetok a tento ocenila cenou obstarávacou a cenou súvisiacou s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť v priebehu roka 2014 nenakupovala ani nevytvárala vo vlastnej réžii.

Spoločnosť nevlastní finančné investície.

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

- Pri účtovaní zásob (v našom prípade PHM) spoločnosť postupovala podľa spôsobu „A“. Zásoby nevytvárala vlastnou činnosťou.

Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien.

Pohľadávky sa oceňujú nominálnou hodnotou. K 31.12.2014 nebol vykonaný odpis rizikových pohľadávok.

Finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnou hodnotou. Cenné papiere a majetkové účasti spoločnosť nevlastní.

Závázky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

Darovaný majetok spoločnosť nenadobudla.

Spoločnosť nenadobudla majetok ani privatizáciou alebo cez FNM.

E.d) Odpisový plán spoločnosti

Daňové odpisy – podiel vstupnej ceny alebo zvýšenej ceny v príslušnej odpisovej skupine.

Pri účtovných odpisoch dlhodobého majetku vychádzame z metódy daňových odpisov. Odpisy účtovné a daňové sa rovnajú, s výnimkou majetku nadobudnutého formou finančného prenájmu. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Drobný hmotný investičný majetok spoločnosť účtovala do nákladov 501AÚ005.

V bežnom roku spoločnosť nevytvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

Spoločnosť v priebehu roka evidovala záväzky a pohľadávky v cudzej mene a tieto prepočítavala kurzom ECB. K 31.12.2014 eviduje pohľadávky v cudzej mene.

V priebehu roka 2014 spoločnosť nemenila spôsob oceňovania, odpisovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky ani obsahové vymedzenie týchto položiek oproti predchádzajúcemu roku.

F. Informácie k údajom na strane aktív súvahy

F.a.3) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Pohyb obstarávacích cien /EUR/

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	100.030	-	8.323	91.707
Budovy	398.744 - -	398.744		

Pohyb oprávok a opravných položiek /EUR/

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	83.989	6.306	8.323	81.972
Budovy	19.937	19 937	-	39.874

Pohyb zostatkových cien /EUR/

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	16.041	-	6.306	9.735
Budovy	378.807	- 19 937	358.870	

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

Spoločnosť nemá zriadený žiaden podnik patriaci do skupiny podnikov.

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy.
PO 669 DG	318,48	31.12.2012 – neurč.
Traktor Zetor	31,20	31.12.2012 – neurč.
Nakladač TracLift	144,32	05.07.2011 – neurč.
Mulčovač MAXIO	84,24	05.07.2011 – neur
Mitsubishi L200	130,00	31.12.2012 – neurč.
Ranč I	455,67	16.11.2013 – neurč.

Stav zásob k 31.12.2014:

- nafta 9 196,05 €
- materiál na opravy 727,75 €

F.s.2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Bežné účtovné obd. Predch. účt. obd.

Pohľadávky po lehote splatnosti	7.764,-	17.667,-
Pohľadávky splatné do 1 roka	34.380,-	1.206,-
KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY SPOLU	42.149,-	18.873,-
Pohľadávky splatné od 1 – 5 rokov	-	-
Pohľadávky splatné o viac ako 5 rokov	-	-
DLHODOBÉ POHLADÁVKY SPOLU	-	-

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky kryté záložným právom.

F.w.2) Krátkodobý finančný majetok

	Bežné účt. obdobie	Predch. účt. obd.
Pokladnica	184,61 Eur	9.577,71 Eur
	77 414,18Czk	80 414,18Czk
Bežné bankové účty -UnicreditBank	13.475,39 Eur	20.519,- Eur

K finančnému majetku spoločnosť opravné položky nevytvorila.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G.a. Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti predstavuje vklad v hodnote 200 tis. Sk/6 640,00 €. Spoločník upísal a splatil - Pecuch Róbert.

Výška upísaného imania nezapísaného v Obchodnom registri – na zasadnutí Valného zhromaždenia spoločnosti bolo prijaté uznesenie o prevedení pôžičky podnikateľa Róberta Pecucha na kapitálový fond vo výške 395 051,- Eur z dôvodu ručenia pre koncesiu na medzinárodnú autodopravu.

Popis zmien a výška podľa jednotlivých súvahových položiek v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím /EUR/:

	bežné obdobie	min. obdobie	rozdiel
vlastné imanie	-17 491,-	-17.760,-	269,-
základné imanie	6 640,-	6 640,-	-
zákonný rezervný fond	1 002,-	1 002,-	-
nerozdelený zisk	21 106,-	-	
zisk bežného účtovného obdobia	269,83	- 48.620,-	48.350,17

G.c)d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Záv. po lehote splatnosti	1.970,-	74.987,-
Záv. splatné do 1 roka	5.323,-	327,-
KRÁTKODOBÉ ZÁV. SPOLU	7.293,-	75.314,-
Záv. splatné od 1 do 5 rokov	-	-
Záv. so zostat.dobousplat.nad 5 r.	-	-

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

Záväzkov voči spriazneným osobám

Účet 365000 spoločník: 552.239,-

G.g) Tvorba a čerpanie soc. fondu

Stav k 1.1.2013	822,38
Tvorba	33,30
Čerpanie	-

Zostatok k 31.12.2013	855.68
-----------------------	--------

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H.a)**

Typ služieb	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Medzinárodná autodoprava	-109.018,-	
Opravy 10.433,- 15.480,-		
Prenájom	5.870,-	-
Úprava porastov	5.258,-	-
Reklamné priestory	55.853,-	-
Stavebné práce	11.480,-	-
Web	4.900,-	-
Podnikateľské poradenstvo	1.800,-	1.392,-
Finančné výnosy-kurz.zisky	15,18	178,-

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Finančné náklady	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Úroky leasing	85,08 495,79	
Úroky bankové	637,74 2.687.84	
Kurzové straty	69,47 605,44	

G.m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – u nájomcu

Názov položky	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť od 1 do 5 rokov
Istina	208,85	-
Fin. náklady	2,47	-
Spolu	211,32	-

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch z finančných investícií, o významných položkách mimoriadnych nákladov a výnosov, ani o nákladoch a výnosoch týkajúcich sa minulých účtovných období.

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje, resp. znižuje hospodársky výsledok pred zdanením.

Hospodársky výsledok pred zdanením k 31.12.2014	1.229,83 €
Rozdiel daňových a účtovných odpisov – odpočítateľná položka	535,57 €
Úroky leasing – odpoč.položka	151,20€
Nesprávne zaúčtované na ú. 502	33,39 €

V Prešove dňa 29.03.2015

Róbert Pecuch - konateľ

ROZDIEL MEDZI DAŇOVÝMI A ÚČTOVNÝMI ODPISMI – rok 2014

DHM	ÚO	DO	+ Rozdiel = DN - Rozdiel = NN	Úroky priem. za mesiac	Úroky r. 2012	Zaúčtované úroky 562010	+ Rozdiel = NN - Rozdiel = DN
		-	-	-	-	-	-
Nakladač. TracLift	841,67	1 377,24	535,57	639,04/44 = 14,52	12 x 14,52 = 174,24	71,58	-102,66
Mulčovač MAXIO	600,-	600,-	-	372,36/36 = 10,34	6 x 10,34 = 62,04	13,50	-48,54
		-		-	-	-	-
		-		-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-

Spolu

odpisy:

NN - 535,57

DN - -

úroky NN - 151,20

DN - -

DN –daňový náklad

ÚO – účtovné odpisy, DO – daňové odpisy, NN- nedaňový náklad,