

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, 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 podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ROTARET, s.r.o.
Sídlo:	Družstevná ulica 529/25
Dátum založenia:	30.10.1996
Dátum vzniku:	28.11.1996

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Kovoobrábanie, repasie čerpadiel a mechanických upchávok, projekcia a konštrukcia strojárnských výrobkov, Veľkoobchodná činnosť s klznými súčiastkami, Výskum, vývoj a výroba rotačných častí čerpadiel a strojných zariadení

c) Informácie o počte zamestnancov – v účtovnom období spoločnosť zamestnávala 6 zamestnancov, v zložení 4 robotníci, 1 účtovníčka a 1 riadiaci pracovník. V novembri ukončila pracovný pomer s jedným robotníkom. Ostatní zamestnanci po zlúčení prejdú do stavu zamestnancov nástupníckej organizácie.

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	6	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:
nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

účtovná závierka za zdaňovacie obdobie roku 2014 bola zostavená ako riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2014 a zároveň ako mimoriadna účtovná závierka ku dňu predchádzajúce dňu zlúčenia spoločností ROTARET s.r.o. do spoločnosti RETINEO, s.r.o. s novým obchodným menom ROTANEO s.r.o.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie 25. 5. 2014

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Nie je súčasťou konsolidovaného celku

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,

- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

Spoločnosť vedie účtovníctvo spôsobom „B“. V priebehu účtovného obdobia účtuje všetky nákupy zásob priamo na účty nákladov a k poslednému dňu účtovného obdobia na základe vykonaných inventúr prevedie skladové zásoby na účty zásob, so súvzťažnými zápismi voči nákladovým účtom.

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: účtovná závierka bola zostavená k 31.12.2014 za predpokladu ukončenia činnosti bez likvidácie a jej zlúčením do nástupníckej organizácie ROTANEO, s.r.o.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: v priebehu účtovného obdobia boli zmenené účtovné zásady a účtovné postupy iba v súlade so zmenami zákonov o účtovníctve a o dani z príjmov a postupmi účtovania

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
11.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
12.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
13.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
14.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
15.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
16.	Deriváty:	Menovitá hodnota
17.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

- pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – metóda FIFO
- nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

vedenie spoločnosti rozhoduje pri každom novoobstaranom hmotnom majetku o spôsobe odpisovania – rovnomernom alebo zrýchlenom. Zvolenú metódu odpisovania dodržiava počas celej doby odpisovania.

Na základe toho boli v roku 2014 tieto plánované odpisy pre rovnomerné odpisovanie

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	12 rokov	1/12
4	20 rokov	1/20

V účtovnom období odpisovala spoločnosť rovnomerne budovu – v ďalších rokoch odpisovania - účtovné a daňové odpisy sa rovnali.

Zrýchlené odpisovanie v roku 2014 nebolo použité. Pre zrýchlené odpisovanie boli plánované koeficienty rovnajúce sa daňovým:

Odpisová skupina	Koeficient		
	V prvom roku odpisovania	V ďalších rokoch odpisovania	Pre zvýšenú zostatkovú cenu
1	4	5	4
2	6	7	6
3	12	13	12
4	20	21	20

Drobný nehmotný majetok obstaraný v hodnote do 2.400 EUR účtuje priamo do nákladov na účet 518.

Drobný hmotný majetok obstaraný v hodnote do 1.700 EUR účtuje spoločnosť priamo do nákladov s analytickým členením účtu 501.800.

Nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku ani dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období spoločnosť neobdržala.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

v účtovnom období účtovala spoločnosť opravu významných chýb minulých období na účty nerozdelených hospodárskych výsledkov:

- nesprávne zaúčtované prijaté zálohy na nákup materiálu z účtovných období 2007 a 2008 v sume 14.913 EUR
- nesprávne zaúčtovaná oprava odpisov a oprávok samostatných hnutelných vecí – stroje a zariadenia v roku 2009 znížené oprávky 15.981 EUR
- z nevýznamných chýb bola do nákladov odpísaná nevyžiada DPH z roku 2011 v sume 1.028 EUR ako pripočítateľná položka k daňovému základu

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

spoločnosť v bežnom účtovnom období ani v predchádzajúcom období nevlastnila.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku – nemá informácie

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje:

vlastná budova, odpisovaná rovnomerne, v účtovnom období pokračuje v odpisovaní bez prerušenia
vlastný pozemok, na ktorom sa budova nachádza, neodpisovaný
k poslednému dňu účtovného obdobia, predchádzajúcemu dňu zlúčenia, boli precenené na reálnu hodnotu na základe znaleckého posudku, účtované ako zvýšenie hodnoty budovy a pozemku a na účet 416 – oceňovacie rozdiely pri zlúčení, zároveň ako pripočítateľná položka k daňovému základu,

samostatné hnuiteľné veci – stroje, prístroje a zariadenia, automobily, v predchádzajúcom účtovnom období plne odpísané, v bežnom účtovnom období bola účtovaná iba oprava účtovania oprávok, neboli preceňované.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Posk. pred-davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Na začiatku ÚO	6.932	62.388	138.184	0	0	0	0	0	207.504
Prírastky	1.391	35.051	0	0	0	0	0	0	36.442
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Na konci ÚO	8.323	97.349	138.184	0	0	0	0	0	243.946
Oprávky									
Na začiatku ÚO	0	48.106	122.202	0	0	0	0	0	170.308
Prírastky	0	2.856	15.982	0	0	0	0	0	18.838
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Na konci ÚO	0	50.962	138.184	0	0	0	0	0	189.146
Opravné položky									
Na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Na začiatku ÚO	6.932	14.282	15.982	0	0	0	0	0	37.196
Na konci ÚO	8.323	46.477	0	0	0	0	0	0	54.800

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutelné veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Posk. pred-davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Na začiatku ÚO	6.932	62.388	138.184	0	0	0	0	0	207.504
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Na konci ÚO	6.932	62.388	138.184	0	0	0	0	0	207.504
Oprávky									
Na začiatku ÚO	0	44.931	107.872	0	0	0	0	0	152.803
Prírastky	0	3.175	14.330	0	0	0	0		17.505
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Na konci ÚO	0	48.106	122.202	0	0	0	0	0	170.308
Opravné položky									
Na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Na začiatku ÚO	6.932	17.457	30.312	0	0	0	0	0	54.701
Na konci ÚO	6.932	14.282	15.982	0	0	0	0	0	37.196

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: z hmotného majetku sú:

všetky osobné automobily majú uzatvorené povinné zmluvné poistenie, OPEL ZAFIRA okrem toho aj havarijné poistenie v poisťovni UNIQA do výšky obstarávacej ceny 21.466 EUR.

CNC stroj Allianz Slovenská poisťovňa, do výšky 102.064 EUR

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: spoločnosť nevlastní

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo ani iné obmedzenia, povolujúce nakladať s ním.

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

s.r.o. nemá vo vlastníctve majetok nadobudnutý zmluvou o zabezpečovacom prevode práve alebo zmluvy o výpožičke

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

nevlastní

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty: neúčtuje o goodwill

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: netvorila opravné položky k majetku

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

má v predmete podnikania výskum a vývoj, v účtovnom období nevynakladala prostriedky na túto oblasť

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: 0

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: 0

3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: 0

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

nevlastní ani v minulom účtovnom období nevlastnila dlhodobý finančný majetok, nemá podiely v iných účtovných jednotkách,

j) Obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku neposkytla pôžičky s dobou splatnosti do 1 roka, v účtovnom období neobstarávala dlhodobý finančný majetok ani neposkytla preddavky naň

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku: nevlastní ani v minulom účtovnom období nevlastnila cenné papiere

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku netvorila

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nevlastní

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania – neoceňovala

o) Opravné položky k zásobám

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám – nevzniklo opodstatnenie k tvorbe opravných položiek k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci ÚO
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté predd.na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Nevenuje sa obstarávaniu a zákazkovej výrobe nehnuteľnosti na predaj

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: nemá v majetku zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzujúce právo nakladať s nimi

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:
Nevenuje sa zákazkovej výrobe

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

V zmysle zákona o dani z príjmov tvorí spoločnosť opravné položky k pohľadávkam podľa doby splatnosti

- Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní do výšky 20% hodnoty pohľadávky
- Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 720 dní do výšky 50% hodnoty pohľadávky
- Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 1080 dní do výšky 100% pohľadávky.

V účtovnom období tvorila opravné položky k pohľadávkam voči

Nováckym chemickým závodom v konkurze za dodávky počas priebehu konkurzu,

Voči ostatným odberateľom podľa doby splatnosti,

Znížila tvorbu opravných položiek odpísaním a trvalým vyradením pohľadávok SOLE, s.r.o.a Porobeton, po skončení dodatočnej likvidácie

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci ÚO
z obchodného styku	21.625	2.395	0	1.146	22.874
voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ost. v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	21.625	2.395	0	1.146	22.874

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19.205	33.179	52.384
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ost.pohľadávky v rámci kons. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom	2.782	0	2.782
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	21987	33.179	55.166

Pohľadávky spoločnosť pravidelne vyhodnocuje, vymáha od svojich dlužníkov, k pohľadávkam po lehote splatnosti tvorí opravné položky. Z pohľadávok po lehote splatnosti sú:

- pohľadávky voči Nováckym chemickým závodom v konkurze	20.334 EUR (opr.položka 100%)
- pohľadávky voči Maytex a.s. v konkurze	2.102 EUR (opr.položka 100%)
- ostatné pohľadávky, na ktoré boli tvorené opravné položky	754 EUR (opr.pol.20-50%)

V pohľadávkach v lehote splatnosti sa nachádzajú pohľadávky voči spriaznenej osobe 766 EUR.

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia: nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: na pohľadávky spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a iné obmedzenie

v) **Odložená daňová pohľadávka**, pričom sa uvedie opis jej vzniku: spoločnosť nemá povinnosť auditu, neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

z krátkodobého finančného majetku spoločnosť vlastní iba peniaze v pokladnici a peniaze na bežnom účte, iné druhy krátkodobého finančného majetku spoločnosť nevlastní

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Pokladnica, ceniny	75	3.802
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	85.227	129.913
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	85.302	133.715

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku - spoločnosť netvorila

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

na žiadnu zložku krátkodobého finančného majetku nebolo zriadené záložné právo, ani iné právo obmedzujúce nakladanie s ním

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou – neoceňoval sa

zb) Informácie o vlastných akciách: nevydáva vlastné akcie

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období: na účte nákladov budúcich období zostala nevýznamná suma z účtovného obdobia 2013, týkajúca sa účtovného obdobia 2015 – poplatok za licenciu ESET

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: nevenuje sa prenajímaniu majetku formou finančného prenájmu

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: v priebehu účtovného obdobia došlo k poklesu vlastného imania v dôsledku vyplatenie podielov na zisku spoločnosti a účtovania významných opráv minulých období na znížení nerozdeleného zisku a zvýšení o hodnotu oceňovacích rozdielov z reálneho ocenenia budovy a pozemku pred zlúčením spoločností.

1. Opis základného imania - základné imanie v hodnote 6.640 EUR bol upísané a plnej výške splatené v predchádzajúcich účtovných obdobiach, v priebehu bežného účtovného obdobia neboli upísované žiadne ďalšie vklady do základného imania, neboli prijaté žiadne rozhodnutia o jeho zvýšení, resp. znížení, po zlúčení obchodných spoločností bude súčasťou základného imania zlučovanej spoločnosti.

2. Hodnota upísaného vlastného imania: do vlastného imania neboli upísované žiadne ďalšie vklady ani nebolo prijaté rozhodnutie o ich upísovaní.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období: zisk z účtovného obdobia 2013 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	30.984
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	30.984
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	30.984

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

Zmena reálnej hodnoty budovy a pozemku – 36.443 EUR

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 5 EUR/ 1 EUR základného imania

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

spoločnosť tvorila iba rezervy na nevyčerpané dovolenky, tieto rezervy sú zákonné, netvoria pripočítateľnú položku ani pri zlúčení spoločností, nakoľko budú použité v zlúčenej s.r.o.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Na konci ÚO
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5.490	2.900	5.490	0	2.900
na nevyčerpané dovolenky	5.490	2.900	5.490	0	2.900

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Na konci ÚO
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6.587	5.490	6.587	0	5.490
Na nevyčerpané dovolenky	6.587	5.490	6.587	0	5.490

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

Záväzky z obchodného styku	2.495 EUR
po splatnosti má 2 záväzky z obchodného styku: voči spoločnosti RETINEO, s.r.o. s ktorou sa zlučuje a tento záväzok bude v zmysle zákona účtovaný na účet hospodárskeho výsledku v zlúčenej s.r.o.	420 EUR
voči DIMER Slovakia, s.r.o.	21 EUR
voči spoločníkom zo závislej činnosti	1.140 EUR
voči zamestnancom	2.080 EUR
zo sociálneho poistenia	1.913 EUR
daňové záväzky	4.892 EUR

dlhodobé záväzky sú záväzky zo sociálneho fondu
Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1.480	1.318
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1.480	1.318
Krátkodobé záväzky spolu	12.520	22.179
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12.520	22.179
Záväzky po lehote splatnosti		

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:
záväzky nie sú zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia

f) Spôsob vzniku **odloženého daňového záväzku**:

nemá povinnosť auditu, o odloženom daňovom záväzku neúčtuje

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1.318	1.454
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	265	286
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	265	286
Čerpanie sociálneho fondu	103	422
Konečný zostatok sociálneho fondu	1.480	1.318

h) Vydané dlhopisy: nevydáva dlhopisy

i.) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - nemá bankové úvery, pôžičky ani návratné finančné výpomoci

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: počas účtovného obdobia nevznikli významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

k) Významné položky derivátov: spoločnosť neúčtuje o derivátoch

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia: nevlastní

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

tržby za vlastné výrobky – mechanické upchávky:

- tuzemsko 173.582 EUR
- EU 24.762 EUR

Tržby za služby mimo distribučných nákladov – repasie

- Tuzemsko 63.226 EUR
- EU 2.628 EUR

-

Tržby za služby mimo distribučných nákladov – lapovanie

- tuzemsko 1.438 EUR

Tržby za tovar:

- Tuzemsko 51.146 EUR
- EU 19.337 EUR

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	X	0	0
Reprezentačné	x	x	X	0	0
Dary	x	x	X	0	0
Iné	x	x	X	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	0	0

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov: neboli aktivované

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

- predaj materiálových zásob 12.932 EUR
- výnosy z odpísaných pohľadávok 956 EUR
- ostatné výnosy 536 EUR

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- Kurzové zisky 8 EUR
- Bankové úroky 10 EUR

K poslednému dňu účtovného obdobia 31.12.2014 neboli zostatky v zahraničnej mene v pohľadávkach ani v záväzkoch.

f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: nevznikli

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

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	198.344	226.360
Tržby z predaja služieb	69.579	83.088
Tržby za tovar	70.484	40.609
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12.931	83.157
Čistý obrat celkom	351.338	433.214

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

- kooperácie pri výrobe 16.865 EUR
- opravy a udržiavanie 4.775 EUR
- účtovné práce dodávateľské 3.430 EUR
- preprava k odberateľom 1.516 EUR
- telefónne poplatky 1.426 EUR
- poštovné 1.287 EUR
- cestovné 1.037 EUR

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- poistenie áut a CNC stroja 2.098 EUR

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

kurzové straty 565 EUR

bankové poplatky 704 EUR

k 31.12.2014 nevznikli koncoročné kurzové rozdiely

d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období: nevznikli

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

nemá závierku overenú audítorom

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. ÚO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	30.051	X	x	44.421	x	x
teoretická daň	x	22	6.611	x	23	10.217
Daňovo neuznané náklady	5.601	22	1.232	14.396	23	3.311
Výnosy nepodliehajúce dani	10	22	1	13	23	3
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	36443	22	8.017			
Spolu	72.084	22	15.859	58.804	23	13.528

Splatná daň z príjmov	x	22	15.859	x	23	13.528
Odložená daň z príjmov	x	22	0	x		
Celková daň z príjmov	x	22	15.859	x	23	13528

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

Na podsúvahových účtoch vedie spoločnosť informácie o pohľadávkach, pri ktorých upustilo od trvalého vymáhania

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

nemá podmienené záväzky

b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

nemá podmienené záväzky voči spriazneným osobám

c) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

nemá

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: závislá činnosť 15.130 EUR

Dozorný orgán: 0 EUR

Iný orgán: 0 EUR

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

uskutočňovali sa obchody s 2 spriaznenými s.r.o.

Predaj – Kompozitum s.r.o. 13.342 EUR

Retineo, s.r.o. 10.981 EUR

Nákup – Kompozitum s.r.o. 50.857 EUR

Retineo, s.r.o. 45.665 EUR

pričom sa používali ceny obvyklé, porovnateľné s nákupom a predajom s inými odberateľmi a dodávateľmi.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky s uvedením dôvodu týchto zmien: nedošlo k zmene
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka: nedošlo k zmene
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: vyplýva zo zlúčenia spoločností
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: nedošlo k predaju
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: neboli
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: nedošlo k zmene
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: neboli vydané
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **k 1.1.2015 došlo k zlúčeniu s RETINEO s.r.o.**
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: nenastali
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: nedošlo

P. Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	266.415
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-52.793
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	213.622
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	36.443
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	-103.427
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	14.191
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	315.521
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-49.106
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	266.415
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	-80.000
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	30.894
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

R. Prehľad o peňažných tokoch: bez náplne**U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne****V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne****W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne**