

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti : ROZMARING, spol. s r. o.

Sídlo spoločnosti : Tichá, 93101 Šamorín

Spoločnosť bola založená 03.07.1991 a do obchodného registra bola zapísaná 04.07.1991 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, vložka 489/T).

Prevažujúca činnosť : Veľkoobchod a výroba brúsiacich výrobkov, priemyselného tovaru

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2015 je zostavená podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2015 ako riadna účtovná závierka.

Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.5.2015 .

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nastali zmeny

- v usporiadaní položiek účtovnej závierky v dôsledku legislatívnych zmien,
- v obsahovom vymedzení niektorých položiek účtovnej závierky v dôsledku legislatívnych zmien

Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

Spôsob a určenie ocenenia vybraných položiek majetku a záväzkov

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku vychádzajú z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. V bežnom účtovnom období Spoločnosť účtovala o zásobách spôsobom B.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Oprava významných chýb

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných

Spoločnosť účtuje o 22 % daňovej povinnosti.

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky a nemá ani povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	24
počet vedúcich zamestnancov	5	5

2. Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	122 714		1 207		121 506
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	122 714		1 207		121 506

3. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	320	0	0	320
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	320	0	0	320

4. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	28 679		28 679
Dlhodobé pohľadávky spolu	28 679		28 679
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	112 051	624	112 675
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			

Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	13 261		13 261
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	125 312	624	125 936

5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 901	3 710
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	838 420	606 407
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	847 321	610 117

6. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	110 781
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	110 781
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	110 781

7. Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 404	1 748			9 152
Rezerva na odchodné	7 404	1 748			9 152
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 834	8 390	6 834		8 390
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné	5 834	7 390	5 834		7 390
Rezerva na služby	1 000	1 000	1 000		1 000

8. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 482	3 768
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – sociálny fond	4 482	3 768
Krátkodobé záväzky spolu	236 804	211 428
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	236 804	211 428
Záväzky po lehote splatnosti		

9. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	121 207	121 328
zdaniteľné	121 506	122 714
	299	1 386
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	9 152	7 404
zdaniteľné	9 152	7 404

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	28 679	28 321
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-358	-8740
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

10. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 768	3 512
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 107	1 698
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 107	1 698
Čerpanie sociálneho fondu	1 393	1 442
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 482	3 768

11. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	208 772	225 439	229 387	-16 667	-3 948
Zvieratá					
Spolu	208 772	225 439	229 387	-16 667	-3 948
Manká a škody	x	x	x		

Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-16 667	-3 948

12. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	796 176	845 900
Tržby z predaja služieb	17 638	17 505
Tržby za tovar	1 268 881	1 185 110
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 082 695	2 048 515

13. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	157 059	155 413
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	1 000	1 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	156 059	154 413
nájomné	66 992	66 992
Služby – odvoz balíkov, rozvoz tovaru, poštovné	21 874	20 798
iné	67 193	66 623
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 788 984	1 747 043
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	916 722	850 749
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	467 746	512 651
osobné náklady	348 197	283 171
odpisy DNM a DHM	45 632	48 172
iné	10 687	52 300
Finančné náklady, z toho:	879	1 320
Bankové poplatky	873	1 319

14. Informácie o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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	28 745	28 626
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	66	305
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		

15. Informácie 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:	120 845	x	x	143 266	x	x
teoretická daň	x	26 585	22	x	31 519	22
Daňovo neuznané náklady	7370	1621	22	44 487	9 787	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-1207	- 265	22	-295	- 65	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné –výnosové úroky zdanené	-341	-65	22	-513	-97	22
Spolu	126 667	27 866	22	186 946	41 128	22
Splatná daň z príjmov	x	27 931		x	41 225	
Odložená daň z príjmov	x	-358		x	-8 740	
Celková daň z príjmov	x	27 573		x	32 485	

16. Informácie o zmenách vlastného imania

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	16 597	403			17 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Zákonný rezervný fond	1 660	40			1 700
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 334 988	110 781	40		1 445 729
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	110 781	93 272	110 781		93 272
Ostatné položky vlastného imania					

Informácie o iných aktívach a pasívach**Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť nemá existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov.

Spoločnosť nemá existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Informácie o významných údajoch na podsúvahových účtoch**Najatý majetok v roku 2015**

Názov majetku	ks	Nájomné	Poznámka
nájom prevádzkovej budovy Šamorín	1	66 000	ročné nájomné
Spolu		66 000	

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

Po 31.12.2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva Spoločnosti.