

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke

| | | |
|---------------------------|--|--|
| Obchodné meno | VMAT Rožňava s.r.o. | |
| Sídlo | 048 01 Rožňava, Šafárikova 112 | |
| Právna forma | spoločnosť s ručením obmedzeným | |
| Dátum | založenia | 22. februára 2000 |
| | vzniku | zápis do obchodného registra 05. mája 2000 |
| Registrácia | Obchodný register Okresného súdu Košice I, odd. Sro, vložka č. 11641/V | |
| Kód SK NACE | 46.74.0 – veľkoobchod so železiarskym a inštalátorským tovarom | |
| Opis vykonávanej činnosti | predaj vodoinštaláčného, zdravotníckeho a kúrenárskeho materiálu prenájom nebytových priestorov | |
| Subjekt verejného záujmu: | účtovná jednotka nie je subjektom verejného záujmu v zmysle § 2/14 ZoU. | |
| Účtovné obdobie: | od 01.01.2017 do 31.12.2017 | |

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

| | |
|--|------------|
| Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2016 | 16.03.2017 |
|--|------------|

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

| |
|--|
| Riadna účtovná závierka zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia |
|--|

4) Údaj o skupine účtovných jednotiek

| |
|---|
| Účtovná jednotka nie je členom konsolidovanej skupiny účtovných jednotiek |
|---|

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 3 | 3 |

čl. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

a) Informácie o poskytnutých zárukách a iných zabezpečeniach

Účtovná jednotka neposkytla orgánom spoločnosti v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadne záruky ani iné zabezpečenia.

b) Informácie o poskytnutých pôžičkách

Účtovná jednotka neposkytla orgánom spoločnosti v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadne pôžičky.

c) Informácie o podmienkach poskytnutých záruk a pôžičiek

Účtovná jednotka neposkytla orgánom spoločnosti v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadne záruky, iné zabezpečenia ani pôžičky.

d) Informácie o celkovej sume finančných prostriedkov a iných plnení na súkromné účely členmi orgánov

Členovia štatutárnych, dozorných ani iných orgánov účtovnej jednotky v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nepoužili na súkromné účely žiadne finančné prostriedky ani iné plnenia, ktoré je potrebné vyúčtovať.

čl. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia o predpoklade pokračovania v činnosti

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

V účtovnej jednotke nedošlo v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím k žiadnym zmenám v účtovných zásadách a účtovných metódach

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka nemá v čase zostavenia účtovnej závierky vedomosť o žiadnych transakciách alebo skutočnostiach, ktoré by mohli mať vplyv na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky a ktoré sa neuvádzajú v súvahe

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov)

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

| Názov položky | Spôsob oceňovania |
|--|-------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok nakúpený | Obstarávacia cena |
| Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený | Vlastné náklady |
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom) | Reprodukčná obstarávacia cena |
| Dlhodobý hmotný majetok nakúpený | Obstarávacia cena |
| Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený | Vlastné náklady |
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom) | Reprodukčná obstarávacia cena |

VMAT Rožňava s.r.o. – Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2017

| | |
|--|-------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok | Obstarávacia cena |
| Zásoby obstarané kúpou | Obstarávacia cena |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | Vlastné náklady |
| Zásoby obstarané inak (darom) | Reprodukčná obstarávacia cena |
| Vlastné pohľadávky | Menovitá hodnota |
| Kúpené pohľadávky | Obstarávacia cena |
| Krátkodobý finančný majetok | Obstarávacia cena |
| Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy | Menovitá hodnota |
| Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov | Menovitá hodnota |
| Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy | Menovitá hodnota |
| Deriváty | Menovitá hodnota |
| Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | Menovitá hodnota |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | Obstarávacia cena |
| Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov | Menovitá hodnota |

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Trvalé alebo prechodné zníženie majetku v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka neeviduje, tvorba opravnej položky k majetku nebola účtovaná.

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevytvárala.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov a majetku pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemala počas účtovného obdobia ani k závierkovému dňu vecnú náplň pre ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom, reálnou hodnotou

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov a majetku pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemala počas účtovného obdobia ani k závierkovému dňu vecnú náplň pre ocenenie finančných nástrojov alebo dlhodobého finančného majetku obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

f) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

| <i>Druh dlhodobého majetku</i> | <i>číslo účtu</i> | <i>Doba odpisovania (mesiace)</i> | <i>Ročná odpisová sadzba (%)</i> | <i>Poznámka</i> |
|---|-------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <i>Dlhodobý hmotný majetok</i> | | | | |
| Počítače a kancelárske stroje | 022.A | 4 | 25 | |
| Dopravné prostriedky | 023 | 4 | 25 | |
| Montované stavby z betónu a kovov | | 12 | 8,33 | Nepripojené na inžinierske siete |
| Drobné stavby | | 12 | 8,33 | Ploty, vonkajšie úpravy, studne |
| Budovy pre výrobu a obchod | | 20 | 5,00 | |
| Budovy pre administratívu a zdravotníctvo | | 40 | 2,50 | |

VMAT Rožňava s.r.o. – Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2017

| |
|--|
| Účtovná jednotka používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Doba účtovného odpisovania hmotného majetku v mesiacoch určená podľa predpokladanej doby užívania majetku je zhodná s dobou daňového odpisovania príslušného majetku v mesiacoch |
| Účtovná jednotka používa rovnomerný mesačný odpis dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Mesačná odpisová sadzba v % sa rovná 1/12 ročnej odpisovej sadzby. Podrobný účtovný odpisový plán a mesačné odpisy vedie na príslušných kartách dlhodobého majetku. |
| Účtovná jednotka nepoužíva komponentné odpisovanie, veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí odpisuje jednotlivo |
| Účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku |
| Účtovná jednotka nepoužíva kategóriu dlhodobého drobného nehmotného majetku (s obstarávacou cenou pod 2400 €) |
| Účtovná jednotka nepoužíva kategóriu dlhodobého drobného hmotného majetku (s obstarávacou cenou pod 1700 €) |
| Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľné účtovanie technického zhodnotenia pod 1 700 eur za účtovné obdobie do odpisovaného dlhodobého majetku |
| Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku |

h) Informácia o poskytnutých dotáciách

| |
|---|
| Účtovná jednotka neobdržala v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadne dotácie na obstaranie majetku ani iné dotácie |
|---|

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

a) stanovenie hranice významnosti

Ako kritérium pre určenie hranice významnosti chýb v účtovníctve si účtovná jednotka v súlade s § 17 ods. 9 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov stanovila hodnotu 0,5 % brutto aktív súvahy, zostavenej k poslednému dňu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

| Ukazovateľ | Hodnota v € | Hladina významnosti v € | | |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|--|
| | | % | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Hodnota brutto aktív súvahy k 31.12.2016 | 317916 | 0,5 | 1589,60 | 1571,88 |

b) popis opravy chýb minulých účtovných období

| |
|--|
| Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevykonala žiadne opravy chýb vzťahujúcich sa k minulým účtovným obdobiam. |
|--|

VMAT Rožňava s.r.o. – Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2017

čl. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Informácie o goodwill

Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období o goodwill neúčtovala.

2) Informácie o derivátoch

Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období o žiadnych derivátoch ani o majetku alebo záväzkoch zabezpečených derivátmi neúčtovala.

3) Informácie o záväzkoch

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neeviduje žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neeviduje žiadne zabezpečené záväzky.

4) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadne vlastné akcie neemitovala ani nevlastnila.

5) Informácie o výnimočných nákladoch alebo výnosoch

Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o žiadnych nákladoch alebo výnosoch výnimočného rozsahu resp. výskytu.

čl. V
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch

Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadny podmienený majetok ani podmienené záväzky neevidovala.

2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neevidovala žiadnu položku ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

VMAT Rožňava s.r.o. – Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2017

3) Informácie o významných položkách podsúvahových účtov

Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala žiadne významné položky na podsúvahových účtoch.

čl. VI NÁSLEDNÉ UDALOSTI

V účtovnej jednotke nedošlo v období po dni, ku ktorému sa zostavuje závierka do dňa dňa zostavenia účtovnej závierky k žiadnym významným udalostiam, ktoré by mohli mať vplyv na činnosť, hospodárenie alebo finančnú situáciu účtovnej jednotky.

čl. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme

Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nedisponovala výlučným právom poskytovať služby vo verejnom záujme

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevykonávala žiadnu činnosť zaradenú do osobitnej kategórie priemyselnej výroby.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

Účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevidovala žiadne vzťahy s orgánmi verejnej moci v zmysle § 23d ods.7 zákona o účtovníctve v platnom znení.