

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov

Článok I
Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

| | |
|--------|------------------------------------|
| Názov: | ROLLOS s.r.o. |
| IČO: | 46687980 |
| Sídlo: | Mníchova Lehota 167, 913 21 |

2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

| Názov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 | 1 |

Článok II
Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená k 31.decembru 2017 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01. januára 2017 do 31. decembra 2017.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

| Názov položky | Spôsob oceňovania |
|----------------------------|---|
| Dlhodobý nehmotný majetok: | Obstarávacia cena + náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a podobne) |
| Dlhodobý hmotný majetok: | Obstarávacia cena + náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a podobne) |
| Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |

| | |
|--------------------------------------|---|
| Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena + náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a podobne) |
| Zásoby obstarané vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním |
| Krátkodobý finančný majetok: | Menovitá hodnota |
| Závazky vrátane rezerv: | Menovitá hodnota |
| Dlhopisy: | Menovitá hodnota |
| Pôžičky a úvery: | Menovitá hodnota |
| Derivátové operácie: | Menovitá hodnota |

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Účtovná jednotka si určuje výšku odpisov dlhodobého majetku v odpisovom pláne, na základe očakávaného použitia majetku a intenzity využitia a tiež na základe očakávaného fyzického opotrebenia majetku, ktorý zodpovedá bežným podmienkam využitia. Hmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sa účtujú v zmysle § 69 ods. 2 postupov účtovania na účte 551- Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku. O účtovných odpisoch účtovná jednotka účtuje **mesačne**. Majetok začne odpisovať mesiacom, v ktorom dôjde k zaradeniu majetku do používania po splnení všetkých technických podmienok.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 € a menej, účtovná jednotka účtuje do nákladov (ako pri zásobách).

O drobnom dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a menej, účtovná jednotka účtuje do nákladov.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia. Zmena sa týka iba účtovných zásad a účtovných metód, ktorá nastala z dôvodu prechodu na mikro účtovnú závierku a zmenu v účtovaní časového rozlíšenia z titulu "prechodu" na mikro účtovnú jednotku (postup v zmysle § 56 ods. 14 PÚ platných od 31.12.2014). Spoločnosť neúčtuje na účtoch časového rozlíšenia, ak ide o nevýznamné sumy a účtovné prípady, ktoré sa pravidelne ročne opakujú.

K iným ďalším zmenám v metódach a postupoch účtovania nedošlo.

| Druh zmeny účtovnej zásady alebo účtovnej metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky |
|--|------------------------|--|
| Náklady budúcich období – účet 381 | Mikro účtovná závierka | Nevýznamné sumy |
| | | |
| | | |

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje ak je isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne. Spoločnosť neobdržala v účtovnom období žiadnu dotáciu.

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov;

Pri zisťovaní základu dane z príjmov sa uplatňuje hlavne zásada rešpektovania vecnej a časovej súvislosti zdaniteľných príjmov a výdavkov v príslušnom zdaňovacom období. V nadväznosti na dodržanie tejto podmienky sa v zmysle § 17 ods. 15 zákona o dani z príjmov opravy chýb minulých účtovných období zahrnujú do základu dane toho zdaňovacieho obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť v bežnom účtovnom období nevykonala významné opravy chýb minulých účtovných období.

Článok III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Spoločnosť o takýchto udalostiach počas účtovného obdobia neúčtovala.

2. Informácia o záväzkoch

2.a Informácie o záväzkoch

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.

| 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 | | |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Krátkodobé záväzky spolu | 35 252 | 34 898 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 35 252 | 34 898 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

2.b Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
Spoločnosť čerpá bankový úver – strednodobý malý investičný úver v ČSOB a.s., zostatok k 31.12.2017 1 736,00 €, mesačné splátky á 178,00 €

3. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtuje o vlastných akciách.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členom orgánov | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov |
|---|---|--|
| Poskytnuté záruky alebo zabezpečenie | | |
| Poskytnuté pôžičky (ku dňu ÚZ) | | |
| Splatené pôžičky (ku dňu ÚZ) | | |
| Odpustené alebo odpísané pôžičky | | |
| Finančné prostriedky a iné plnenie použité na súkromné účely na vyúčtovanie | | |

4.a Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté (pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby):

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

5.a Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

| Názov položky | Hodnota celkom |
|---|----------------|
| Povinnosti z uzavretých úverových zmlúv | |
| Povinnosti z licenčných zmlúv: | |
| Povinnosti z koncesionárskych | |
| Ostatné: | |

Opis významných finančných povinností:

5.b Informácie o významných podmienených záväzkoch

| Druh podmieneného záväzku | Hodnota celkom |
|--|----------------|
| Zo súdnych rozhodnutí | |
| Z poskytnutých záruk | |
| Zo všeobecne záväzného právneho predpisu | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | |
| Z ručenia | |
| Iné podmienené záväzky | |

Opis významných podmienených záväzkov:

5.c Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcej z dôchodkových programov pre zamestnancov

Spoločnosti sa netýka.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme:

Spoločnosti sa netýka.