

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie

Firma Ross s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou dňa 25.3.1992 a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 26.3.1992 - oddiel: Sro, vložka č.362/L

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: ROSS s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Hollého 205/52, 015 01, Rajec

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- výroba reklám
- reklamná a reprografická činnosť
- výroba kovových konštrukcií a ich častí
- výroba tovaru z plastov
- výroba iných výrobkov z dreva
- sprostredkovanie dreva a drevených výrobkov
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom strojov a zariadení, výpočtovej techniky
- cestná nákladná doprava
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- výroba reklám
- reklamná a reprografická činnosť
- výroba kovových konštrukcií a ich častí
- výroba tovaru z plastov
- výroba iných výrobkov z dreva
- sprostredkovanie dreva a drevených výrobkov
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom strojov a zariadení, výpočtovej techniky
- cestná nákladná doprava
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- výroba drobných výrobkov z dreva
- prenájom reklamných plôch

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	145	151
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	148	155
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 26.06.2018

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie**Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovná závierka za r.2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v SR. Účtovníctvo sa vedie v peň.jednotkách sloveskej meny, tj. v eurách. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú k účt.obdobu bez ohľadu na dátum ich platenia. pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, tj. berú sa za základ všetky riziká straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účt.závierky. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky - pohľadávky a záväzky, sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zosavuje účt.závierka. U ktorých je splatnosť nie dlhšia ako rok, odo dňa, ku ktorému sa zosavuje účt.závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Čl. II (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód.

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	cena obstarania + dopravné + clo + skonto,zľavy
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	cena obstarania + doprava + clo
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	priame náklady
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	priame náklady
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitou hodnotou
menovitou hodnotou	x	menovitou hodnotou
3. Záväzky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná	x	menovitou hodnotou

ČI. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

ČI. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

iným spôsobom:

ČI. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

ČI. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky z obch.styku		155 351	1 705	1 045	156 011

ČI. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

ČI. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

menovitou hodnotou

ČI. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

ČI. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softver	4	25%	rovnomerná
Stavby	20-40	5 - 2,5 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25 %	rovnomerná
Stroje a zariadenia	4 - 12	25 - 8,33 %	rovnomerná
Inventár	6	16,67 %	rovnomerná

Čl. II (4) g) Poskytnuté dotácie

Účtovná jednotka získala v roku 2015 príspevok z MH SR na technické zhodnotenie objektov vo výške 55 % hodnoty investície.

V roku 2018 účtovná jednotka získala dotáciu na modernizáciu výroby spoločnosti vo výške 50 % hodnoty novej technológie (jeden stroj bude nakúpený až v r.2019).

Čl II (4) g) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
TZ (energeticky efektívny priemyselný objekt)- zmluva MH SR	197 212	108 467
Modernizácia výroby ROSS (bez 1 stroja)	51 650	69 584

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 466			6 492			101 958
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		95 466			6 492			101 958
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 466			6 492			101 958
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		95 466			6 492			101 958
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 466			6 492			101 958
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		95 466			6 492			101 958
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 466			6 492			101 958
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		95 466			6 492			101 958
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 311	1 246 606	2 260 131			95 468			3 612 516
Prírastky							143 235	19 650	162 885
Úbytky			40 688					19 650	60 338
Presuny (+/-)			88 652				-88 652		
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	1 246 606	2 308 095			95 468	54 583		3 715 063
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		916 267	1 790 882			95 468			2 802 617
Prírastky		55 015	176 555						231 570
Úbytky			40 688						40 688
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		971 282	1 926 749			95 468			2 993 499
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 311	330 339	469 249						809 899
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	275 324	381 346				54 583		721 564

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 311	1 246 606	2 295 642			95 468			3 648 027
Prírastky							103 654		103 654
Úbytky			139 165						139 165
Presuny (+/-)			103 654				-103 654		
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	1 246 606	2 260 131			95 468			3 612 516
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		861 252	1 667 586			95 468			2 624 306
Prírastky		55 015	262 461						317 476
Úbytky			139 165						139 165
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		916 267	1 790 882			95 468			2 802 617
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 311	385 354	628 056						1 023 721
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	330 339	469 249						809 899

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45						
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49						
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50						
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51						
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	155 351	1 705			1 045	156 011
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	155 351	1 705			1 045	156 011
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	155 351	1 705			1 045	156 011
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61						
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62						
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

ČI. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

ČI. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	8 182		8 182
Dlhodobé pohľadávky spolu		8 182		8 182
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	650 964	667 645	1 318 609
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	213 217		213 217
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	5 823		5 823
Krátkodobé pohľadávky spolu		870 004	667 645	1 537 649

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO
neuhradené náklady	28 402	42 488	5 964	8 923
rezervy	2 300	2 200	483	462
záväzky po splatnosti	8 260		1 735	

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	22 431	27 341
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	44 988	127 666
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	67 419	155 007

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlišení	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)		614
certifikát			614
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	16 575	14 933
poistenie		10 236	9 790
ostatné - reklama, certifikát,..		6 339	5 143
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)		85

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	19 140	19 140
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Ing.Jaroslav Jančík	9 570	9 570
- Ing.Rastislav Hodas	9 570	9 570
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Počet upísaných akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		
Iný titul zmeny vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Návrh rozdelenia účtovného zisku
Účtovný zisk	219 438	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	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		
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	219 438	
Iné		
Spolu	219 438	

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 841	70 099	76 598	5 243	70 099
nevyčerp.dovolenka odvody	79 641	67 799	74 398	5 243	67 799
audit UZ	1 500	1 500	1 500		1 500
nevyfakt.dodávky	700	800	700		800

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 676	81 841	69 342	2 334	81 841
nevyčerp.dovolenka odvody	69 776	79 641	67 442	2 334	79 641
audit UZ	1 500	1 500	1 500		1 500
nevyfakt.dodávky	400	700	400		700

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	1 643 815	1 481 512
Záväzky po lehote splatnosti	447 276	405 568

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
113 - Vydané dlhopisy	660 000		660 000		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	52		52		
115 - Iné dlhodobé záväzky	34 897		34 897		
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	872 252	872 252			
130 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	220 531	220 531			
131 - Záväzky voči zamestnancom	99 292	99 292			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	64 269	64 269			
133 - Daňové záväzky a dotácie	12 133	12 133			
135 - Iné záväzky	37 665	37 665			
Spolu:	2 001 091	1 306 142	694 949		

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	38 962	44 688
odpočítateľné	38 962	44 688
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	1 203	-8 861
Zaučtovaná ako náklad	1 203	-8 861
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 204	4 167
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 961	7 751
Čerpanie sociálneho fondu	10 114	9 713
Konečný zostatok sociálneho fondu	51	2 205

Čl. III (2) h) Vydané dlhopisy

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 5 6 0 3 8 5

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 1 6 1

Čl. III (2) h) Vydané dlhopisy

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
ROSS Rajec 02	3 300	200	1	12,00	12.4.2021

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene BO	Suma istiny v eurách BO	Suma istiny v príslušnej mene PO
Dlhodobé bankové úvery						
	EUR					
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditná karta	EUR	19%				
Kontokorentný úver	EUR		31.12.2019	466 510	466 510	248 803
investičný úver - KD časť	EUR	1,70 %				38 310

Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Krátkodobé pôžičky boli splatené v 2018.

Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene BO	Suma istiny v eurách BO	Suma istiny v príslušnej mene PO
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
- Ing. Jaroslav Jančík	EUR	0%				37 733
- Ing. Rastislav Hodas	EUR	0%				37 733
Krátkodobé finančné výpomoci						

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Účty účtovej osnovy	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	(383A)		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	(383A)	9 259	4 604
úrok z dlhopisov		4 471	4 471
obratový bonus		4 648	
ostatné		140	133
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	(384A)	150 412	89 800
nenávratný fin. príspevok (TZ budov) - dlh.		85 133	89 800
NFP - modernizácia výroby - dlh		65 279	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	(384A)	8 972	4 667
nenávratný fin. príspevok (TZ budov) - krat.		4 667	4 667
NFP - modernizácia výroby - krat.		4 305	

Čl. III (5) Informácie o odloženej dani

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
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 predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
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		

Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Základ dane BO	Daň BO	Daň v % BO	Základ dane PO	Daň PO	Daň v % PO
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	28 189	x	x	280 590	x	x
teoretická daň	x	5 920	21	x	58 924	21
Daňovo neuznané náklady	38 469	8 079	21	91 633	19 243	21
Výnosy nepodliehajúce dani	44 888	9 426	21	38 828	8 154	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	25 570	5 370	21			
Spolu	47 339	9 941	21	333 395	70 013	21
Splatná daň z príjmov	x	9 941	21	x	70 013	21
Odložená daň z príjmov	x	1 203	21	x	-8 861	21
Celková daň z príjmov	x	11 144		x	61 152	

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

A - tržby z predaja výrobkov
B - tržby z predaja služieb

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO
SK	2 796 523	3 022 319	445 543	519 096		
Krajiny EÚ	2 839 173	3 457 306	114 197	82 249		
Krajiny 3.sвета	191 537	285 869				
Spolu	5 827 233	6 765 494	559 740	601 345		

Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Odôvodnenie vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek

Názov položky	Konečný zostatok BO	Konečný zostatok PO	Začiatkový stav PO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob BO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob PO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	476 310	333 049	320 628	143 261	12 421
Výrobky	985 867	805 394	949 141	180 474	-143 747
Zvieratá					
Spolu	1 462 177	1 138 443	1 269 769	323 735	-131 326
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	323 735	-131 326

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	69 807	132 566
- tržby z predaja DHM	6 900	57 041
- tržby z predaja materiálu	19 471	5 018
- vratka zahraničnej DPH	2 421	2 910
- náhrada od poisťovní	10 948	41 391
- predaj kovového odpadu	15 678	9 790
- ost. výnosy z hosp. činnosti	14 389	16 416
Finančné výnosy, z toho:	3 661	40 555
Kurzové zisky, z toho:	3 661	40 554
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 286	6 802
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
úroky		

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho	15	2 160 876	2 111 298
- mzdy	16	1 549 656	1 517 485
- ostatné náklady na závislu činnosť	17		
- sociálne a zdravotné poistenie	18	544 799	533 261
- sociálne zabezpečenie	19	66 421	60 552

Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
- subdodávky	1 228 840	1 117 636
- telefóny, poštovné	17 280	20 299
- sprostredkovanie	95 544	141 152
- ekonomické, právne služby	55 728	56 717
- nájomné	25 405	33 838
- ostatné služby	93 352	100 612
- opravy a udržiavanie	59 870	122 020
- cestovné náhrady	23 040	26 555
- repre náklady	1 625	2 030

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
- spotreba materiálu	2 500 302	2 789 425
- spotreba energií	90 331	75 260
- mzdové náklady	1 549 656	1 517 485
- soc.poistenie a odvody	611 220	593 813
- dane a poplatky	11 317	11 256
- odpisy	231 570	271 086
- opravné položky k pohľadávkam	660	42 390
- zostatková cena predaného DM a materiálu	16 634	47 663
- ostatné náklady z hospodárskej činnosti	44 123	51 457

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:	11 215	4 696
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 245	1 167
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	88 264	88 290
- bankové úroky	4 585	5 086
- úroky z dlhopisov	79 200	79 200
- bankové poplatky	4 479	4 004

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 000	1 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	1 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
Čistý obrat celkom, z toho:	01		6 386 963	7 366 839
- Výrobky	04		5 827 223	6 765 494
- Tovar	03			
- Služby	05		559 740	601 345
- Iné činnosti účtovnej jednotky				

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na vykazované zostatky majetku a záväzkov, resp. nákladov a výnosov k 31.12.2018.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej zvierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv						
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv						
dcérske účtovné jednotky						
spoločné účtovné jednotky						
ostatné spriaznené osoby:						
ROSS CZ	predaj výrobkov a materiáú	957 246	340 257			
ROSS CZ	predaj služieb	2 591				
ROSS CZ	nákup	49 810	3 480			
Tvarovanie PCHZ	nákup - služby	23 470	6 429			
Tvarovanie PCHZ	nákup - tovar	117 303	16 957			
Tvarovanie PCHZ	predaj	5 149	407			
Slovtrend	predaj	18 778	8 588			
Slovtrend	nákup	50				
LOMAD	predaj	629				
ARH	predaj	6 222				

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej zvierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej zvierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovnej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	19 140				19 140
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(-/353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)	14 442				14 442
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	3 002				3 002
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	1 584 260				1 584 260
Neuhradená strata minulých rokov	(-/429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	219 438	17 045		-219 438	17 045
Vyplatené dividendy					219 438	219 438
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovnej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	19 140				19 140
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-)353					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)	14 442				14 442
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	3 002				3 002
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	1 584 260				1 584 260
Neuhradená strata minulých rokov	(/-)429					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	171 458	219 438		-171 458	219 438
Vyplatené dividendy					171 458	171 458
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Prehľad finančných tokov - nepriama metóda