

Poznámky sú zostavené podľa Opatrenia MF SR č. 23377/2014-74.

ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Spoločnosť UK Rossi, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12.12.2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 28.12.2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 49820/B).

2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) (od: 28.12.2007)
- finančný leasing (od: 24.01.2009)
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov (od: 27.10.2010)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb (od: 27.10.2010)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu (od: 27.10.2010)
- prenájom hnutelných vecí (od: 29.06.2011)
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla (od: 29.06.2011)
- nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta pre vodiča najviac 8 miest na sedenie (od: 29.06.2011)
- vedenie účtovníctva (od: 25.02.2012)
- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu (od: 30.11.2017)
- maloobchod a veľkoobchod so stavebnými hmotami, stavebnými výrobkami a sanitárnou technikou so stavebným materiálom, s nátermi, lakmi s tabuľovým sklom, so sanitárnym zariadením (od: 30.11.2017)
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom (od: 30.11.2017)
- zber (výkup) iných ako nebezpečných odpadov (od: 30.11.2017)
- zhodnocovanie, úprava iných ako nebezpečných odpadov (od: 30.11.2017)
- zhromažďovanie triedenie alebo zmiešavanie iných ako nebezpečných odpadov na účel ich prepravy (od: 30.11.2017)
- zneškodňovanie iných ako nebezpečných odpadov (od: 30.11.2017)
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien (od: 30.11.2017)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby (od: 30.11.2017)

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.06.2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do zbierky listín obchodného registra a zverejnená v Obchodnom vestníku.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia, t.j. k 31. decembru 2018. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

Spoločnosti sa netýka.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	0
počet vedúcich zamestnancov	1	0

ČI. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. PREDPOKLAD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia, t.j. k 31. decembru 2018. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

4. SPOSOB A URČENIE OCENENIA MAJETKU

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok – spoločnosti sa netýka.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

	Predpokladaná doba	Metóda odpisovania
Stavby	20	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 a 6	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Zásoby

Spoločnosti sa netýka.

Zákazková výroba

Spoločnosti sa netýka.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním).

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Rezervy

Spoločnosti sa netýka.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového

základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Odložená daň z príjmu
Spoločnosti sa netýka.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Spoločnosti sa netýka.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby zo stavebných prác, z odpadového hospodárstva.

5. OPRAVA CHÝB MINULÝCH OBDOBÍ

Oprava chýb minulých období sa účtuje na ťarchu účtov nerozdelených ziskov minulých období.

ČI. III. INFORMÁCIE VYSVETĽUJÚCE A DOPLŇUJÚCE POLOŽKY SÚVAHY

1. INFORMÁCIE K AKTÍVAM

a/ prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku - spoločnosti sa netýka.

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 000	20 000	12 700						77 700
Prírastky	15 000								15 000
Úbytky			3 500						3 500
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	60 000	20 000	9 200						89 200
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 000	11 390						19 390
Prírastky		1 000	1 310						2 310

Úbytky									
Presuny			3 500						3 500
Stav na konci účtovného obdobia		9 000	9 200						18 200
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 000	12 000	1 310						58 310
Stav na konci účtovného obdobia	60 000	11 000	0						71 000

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2017 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 000	12 700						32 700
Prírastky	45 000								45 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	45 000	20 000	12 700						77 700
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 000	10 040						17 040
Prírastky		1 000	1 350						2 350
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		8 000	11 390						19 390
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 000	2 660						15 660
Stav na konci účtovného obdobia	45 000	12 000	1 310						58 310

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom spoločností:
- Kooperativa Vienna Insurance Group.

c/ informácie o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosti sa netýka.

d/ goodwill

Spoločnosti sa netýka.

f/ štruktúra dlhodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

h/ ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

g/ informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosti sa netýka.

o/ informácie o zákazkovej výrobe

Spoločnosti sa netýka.

p/ informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku		851			851
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		851			851

q/ informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 524	4 255	12 779
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			

Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 524	4 255	12 779

s/ informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky
Spoločnosti sa netýka.

t/ informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	54	136
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	25 553	59 233
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	25 607	59 369

y/ informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	83	
Bežné náklady roku 201	83	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

2. INFORMÁCIE K PASÍVAM

a/ informácie o vlastnom imaní

Výška upísaného základného imania je 6.640, - EUR. Základné imanie je tvorené peňažným vkladom spoločníkov. Celé základné imanie je splatené.

Strata roku 2017 bude preúčtovaná na neuhradená stratu minulých rokov.

Navrhnuté rozdelenie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 17 717
Vysporiadanie účtovnej straty	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 17 717
Iné	
Spolu	- 17 717

b/ informácie o rezervách

Spoločnosti sa netýka.

c/ d/ informácie o výške a štruktúre záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	21	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21	
Krátkodobé záväzky spolu	132 164	124 849
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	132 164	124 849
Záväzky po lehote splatnosti		

g/ informácie o záväzkoch sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	21	
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	21	

i/ informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Spoločnosti sa netýka.

j/ informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Spoločnosti sa netýka.

4. INFORMÁCIE O MAJETKU PRENAJATOM FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

5. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosti sa netýka.

ČI. IV. INFORMÁCIE VYSVETĽUJÚCE A DOPLŇUJÚCE POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. a) INFORMÁCIE K SUME TRŽIEB ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR

Oblasť odbytu <i>a</i>	Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájomné, ekonomické služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (typ B)	
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>	Bežné účtovné obdobie <i>d</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>e</i>
Slovenská republika	438	23		
Spolu	438	23		

d/ OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI

Spoločnosti sa netýka.

e/ OSOBNÉ NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	3 893	
Rezerva na odvody		- 223
Sociálne poistenie	981	

Zdravotné poistenie	166	
Sociálne zabezpečenie	68	
Celkové osobné náklady	5 108	- 223

f/ FINANČNÉ VÝNOSY

Spoločnosti sa netýka.

g/ NÁKLADY ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 283	12 936
Právne služby	1 581	
Opravy a udržovanie	1 905	
Cestovné	5	
Nájomné	670	
Ostatné	1 122	

h/ OSTATNÉ NÁKLADY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 740	371
Nedaňové náklady	2 710	
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	30	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

i/ FINANČNÉ NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	7 777	103
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	219	103

Bankové poplatky	219	103
Úroky	7 558	

3. INFORMÁCIE K NÁKLADOM ZA OVERENIE INDIV. ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosti sa netýka.

4. ČLENENIE ČISTÉHO OBRATU

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájomné, ekonomické služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (typ B)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovenská republika	438	23		
Spolu	438	23		

ČI. VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosti sa netýka.

ČI. VII.

1. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosti sa netýka.

1. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

ČI. VIII.

1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o - bez náplne

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

(2) Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona.

(3) Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona.