

ČI. I Všeobecné informácie**Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Profika Sk, s.r.o., Bernoláková 1, 974 05 Banská Bystrica

Dátum založenia: 27.06.2006

Vznik účtovnej jednotky: dňa 27.06.2006 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel: Sro, vložka č.:11805/S

IČO: 36650544

Opis hospodárskej činnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- výroba, oprava pracovných strojov
- kovoobrábanie
- technické a technologické poradenstvo v strojárstve

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2021 nebola do dátumu zostavenia účtovnej závierky za rok 2022 valným zhromaždením schválená.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20,3	21,0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20,0	20,0

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti**Štatutárny orgán:**

konateľ: Ing. Miroslav Suja

Mosadzná 14284/1, Banská Bystrica

Štruktúra spoločníkov

Spoločník	Výška vkladu
Ing. Miroslav Suja	1660
Petr Kaufman	1660
Ing. Petr Strunz	1660
Miroslav Suja	1660

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané a nezmenené.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

V bežnom roku spoločnosť obstaráva dlhodobý majetok nehmotný aj dlhodobý majetok hmotný kúpou. Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400,-€ a menej, sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700,-€ a menej, sa účtuje ako o zásobách. Podľa doby využitia eviduje takýto majetok ako Ostatný majetok na podsúvahovom účte.

Spôsob odpisovania

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
softvér	3	rovnomerné
stavby	20	rovnomerné
montované stavby	12	rovnomerné
stroje	6	rovnomerné
dopravné prostriedky	4	rovnomerné

Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s ich obstaraním. Úbytok zásob obstaraných kúpou sa oceňuje metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť vlastnou činnosťou vytvára zásoby nedokončenej výroby a hotovej výroby. Tieto zásoby sú ocenené vo výške vstupujúcich priamych nákladových zložiek – materiál, služby, práca a výrobná réžia.

Pohľadávky

Pohľadávky oceňuje spoločnosť menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, príp. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť nemala počas účtovného roka 2022 bankový účet ani pokladnicu v cudzej mene.

Časové rozlíšenie

O nákladoch a výdavkoch budúcich období spoločnosť účtuje z dôvodu zabezpečenia zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky

Záväzky spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou. V bežnom roku spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie.

Prenajatý majetok

Spoločnosť využíva majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci. Tento majetok je zaevidovaný v dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti a odpisovaný v zmysle zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Informácie o pohľadávkach**

Tabuľka č. 1 Bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	164 548	174 098	338 646
Iné pohľadávky	81	0	81
Krátkodobé pohľadávky spolu	164 629	174 098	338 727

Tabuľka č. 2 Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	210 874	162 751	373 625
Iné pohľadávky	292	0	292
Krátkodobé pohľadávky spolu	211 166	162 751	373 917

Súčasťou hodnoty krátkodobých pohľadávok 338 727,- eur je aj poskytnutý preddavok na zásoby vo výške 54 133,- eur. K 31.12.2022 spoločnosť neeviduje pohľadávky dlhodobého charakteru.

Informácie o rezervách

Tabuľka č.1

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:	3 042				3 042
zamestn.pôžitky, odchodné	3 042				3 042
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 169	39 369	23 301	10 786	46 451
nevyčerpané dovolenky	29 228	26 643	18 442	10 786	26 643
Výročná správa UZ	200	0	0	0	200
penále od št.inštitúcií	11 741	12 726	4 859	0	19 608

Tabuľka č.2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 042				3 042
zamestn.pôžitky, odchodné	3 042				3 042
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 630	38 445	26 219	4 687	41 169
nevyčerpané dovolenky	29 228	26 643	26 219	4 687	29 228
Výročná správa UZ	200	0	0	0	200
penále od št.inštitúcií	2 524	9 217	0	0	11 741

Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	495 943	629 195
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	495 943	629 195
Krátkodobé záväzky spolu	948 876	672 689
Záväzky v lehote splatnosti	460 935	499 419
Záväzky po lehote splatnosti	487 941	173 270

Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

Tabuľka č. 1 Bankové úvery

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	d	f	g
Splatný do 1 roka				
bank.úver SLSP	EUR	31.12.2023	40 317	26 293
Splatný nad 1 rok				
bank.úver SLSP	EUR	31.12.2025	87 645	127 961

Úvery od Slovenskej sporiteľne boli poskytnuté na základe Zmluvy č. 378/CC/16 (pôvodné číslo 284/AUOC/12) a sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam, pohľadávkam, zásobám a hnuťelným veciam Zmluvou o zriadení záložného práva č.378/CC/16-ZZ1. Na zabezpečenie bola vystavená blankozmenka avalovaná majiteľom spoločnosti, zriadená vinkulácia poistného plnenia z poistenia zálohu v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a banková záruka bankou: Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.

Tabuľka č. 2 Pôžičky

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	d	f	g
Účelový úver od spol. IKB Leasing SR (SG EFCR)	EUR	31.12.2025	28 077	30 567
Účelový úver od spol. Tatra Leasing	EUR	31.12.2025	1 958	2 348

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	d	f	g
Finančný leasing	EUR	31.12.2025	114 330	128 011

Dňa 30.3.2020 začalo reštrukturalizačné konanie voči dlžníkovi Profika Sk, s.r.o. Dňa 27.4.2020 bolo v Obchodnom vestníku oznámené povolenie reštrukturalizácie spoločnosti Profika Sk, s.r.o., ktorá bola ukončená zverejnením Uznesenia v Obchodnom vestníku dňa 18.12.2020, v ktorom súd potvrdil reštrukturalizačný plán a ukončil reštrukturalizáciu spoločnosti Profika Sk, s.r.o.

Hodnoty úveru od Slovenskej sporiteľne, záväzkov, účelových úverov a záväzkov z finančného prenájmu vychádzajú z údajov reštrukturalizačného plánu schváleného veriteľským výborom, ktorý bol následne schválený súdom.

Informácie o výnosoch**Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Zmena stavu	Začiatkový stav	Zmena stavu
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba	76 634	139 408	62 774	14 660	61 974
Výrobky	89 369	96 264	6 895	47 775	41 594
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	X	69 669	X	103 568

Informácie o čistom obrate

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	709 962	510 633
Tržby z predaja služieb	292 083	283 686
Tržby za tovar	114 496	495 433
Čistý obrat celkom	1 116 541	1 289 752

Informácie o nákladoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vybraté významné nákladové položky:		
preprava	6 582	7 964
služby spojené s výpočtovou technikou	2 944	5 916
tepelné spracovanie	10 123	12 442
Poradenská činnosť, audit	778	17 980
služby pre výrobu	160 453	160 771
nájomné	37 099	42 263
telefóny, internet	3 166	3 725
ostatné náklady	42 080	33 682
úroky - banka	2 229	1 812
úroky - leasing	1 575	2 512

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Dňa 30.3.2020 začalo reštrukturalizačné konanie voči dlžníkovi Profika Sk, s.r.o. Dňa 27.4.2020 bolo v Obchodnom vestníku oznámené povolenie reštrukturalizácie spoločnosti Profika Sk, s.r.o., ktorá bola ukončená zverejnením Uznesenia v Obchodnom vestníku dňa 18.12.2020, v ktorom súd potvrdil reštrukturalizačný plán a ukončil reštrukturalizáciu spoločnosti Profika Sk, s.r.o.

Z reštrukturalizačného plánu vyplýva spoločnosti Profika Sk, s.r.o. záväzok voči veriteľom, ktorí prihlásili svoje záväzky. Splatnosť týchto záväzkov s presne určeným splátkovým kalendárom je 5 rokov.

Z reštrukturalizácie vyplýva spoločnosti Profika Sk, s.r.o. podmienený záväzok voči veriteľom, ktorí prihlásili svoje pohľadávky, ale v reštrukturalizačnom pláne neboli schválené a zároveň voči veriteľom, ktorí svoje pohľadávky neprihlásili. Podmienený záväzok je v celkovej výške 440 997 eur.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali dopad na stav a vývoj spoločnosti Profika Sk, s.r.o.