

POZNÁMKY od 01.01.2023 do 31.12.2023

Čl. I.

VŠEOBECNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

1.) FEROSAM s. r. o.
Kpt. M. Uhra 57/3
907 01 MYJAVA

Dátum založenia 22. 05. 2003
Dátum vzniku - zápisu do OR: 11. 07. 2003
Obchodný register OS Trenčín, odd. Sra, vl. č. 18834/R
Účtovná závierka je zostavená ako riadna k 31.12.2023.
Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku, ani ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

2.) Hlavné činnosti: - nákup, triedenie, úprava, predaj
železného šrotu a farebných kovov
- predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom kontajnerov
- váženie na mostovej váhe

Čl. II.

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

1.) Členovia štatutárnych orgánov

Štatutárny orgán:

Konateľ a spoločník spoločnosti: Alena Sedláková
906 12 Osuské 242
Výška podielu na ZI: 100%
Podiel na hlasovacích právach: 100%

| Spoločník | Výška podielu na ZI | | Podiel na hlasovacích právach | |
|-----------------|---------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 |
| Alena Sedláková | 50 000,00 € | 50 000,00 € | 100 % | 100 % |

| Názov položky | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 |
|--|--------------|--------------|
| Priemerný počet zamestnancov | 7 | 6 |
| Stav zamestnancov ku dňu účtovnej závierky | 7 | 6 |
| Z toho počet vedúcich pracovníkov | 2 | 2 |

1.) Účtovná závierka je zostavená ako riadna za účtovacie obdobie 2023 k 31.12.2023 za predpokladu, že účtovná jednotka bude i naďalej pokračovať vo svojej činnosti.

Čl. III.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1.) Účtovné metódy a všeobecné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Do účtovnej závierky boli zaúčtované všetky účtovné operácie známe do zostavenia účtovnej závierky.

Oproti roku 2022 nedošlo k zmene metódy. Zásoby boli účtované spôsobom B.

Nepredpokladá sa zmena v používaných metódach oceňovania ani v budúcom účtovnom období.

Odpisový plán je stanovený na základe zaradenia dlhodobého majetku do odpisových tried. Majetok je odpisovaný rovnomerne, počnúc mesiacom zaradenia.

Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

Spoločnosť nemá majetok z dotácií ani z privatizácie.

Spoločnosť nemá majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala v cudzej mene.

Nedošlo k zmenám vo výške základného imania spoločnosti.

Čl. IV.

INFORMÁCIE O SÚVAHE A VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

Aktíva

A) NEOBEŽNÝ MAJETOK

1.) Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť v roku 2023 nenakupovala.

2.) Dlhodobý hmotný majetok sme v roku 2023 nenakupovali.

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Účtovné obdobie 2023 | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-----------|--|-------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Spolu |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 376 749 € | 414 880 € | 675 530 € | 1 467 159 € |
| Prírastky | - | - | - | - |
| Úbytky | 1 560 € | 3 320 € | - | 4 880 € |
| Presuny | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | 375 189 € | 411 560 € | 675 530 € | 1 462 279 € |
| <i>Oprávky</i> | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 185 912 € | 662 925 € | 848 837 € |
| Prírastky | - | 12 232 € | 7 114 € | 19 346 € |
| Úbytky | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 198 144 € | 670 039 € | 868 183 € |
| <i>Opravné položky</i> | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - |
| Stav na konci Účtovného obdobia | - | - | - | - |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 376 749 € | 228 968 € | 12 605 € | 618 322 € |
| Stav na konci účtovného obdobia | 375 189 € | 213 416 € | 5 491 € | 594 096 € |

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK NEZARADENÝ

Tabuľka č.2

| Stav na začiatku účtovného obdobia | Účtovné obdobie 2022 | Účtovné obdobie 2023 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prírastky | - | - |
| Úbytky | - | - |
| Presuny | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - |

DLHODOBÝ H MOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č. 3

| Dlhodobý hmotný majetok | účtovné obdobie 2022 | k 31.12.2023 |
|--|-------------------------|--------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | - | - |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | - | - |

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

| | Názov | Softvér | Oprávky | Netto hodnota |
|------|---------------------------------------|---------|---------|------------------|
| 2022 | Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 656 € | 2 656 € | 0 € |
| | Stav na konci účtovného obdobia | 0 € | 0 € | 0 € |
| 2023 | Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 € | 0 € | 0 € |
| | Stav na konci účtovného obdobia | 0 € | 0 € | 0 € |

Spoločnosť má poistený hmotný majetok len čiastočne (havarijné poistenie áut).

Spoločnosť nemá žiaden dlhodobý finančný majetok.

B) OBEŽNÝ MAJETOK**1.) Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava a pod.). Úroky nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Účtovanie zásob je spôsobom „B“ účtovania.

| k 31.12.2022 | k 31.12.2023 |
|--------------|--------------|
| 107 169 € | 90 163 € |

Stav zásob sa oproti roku 2022 znížil o 17 006 Eur.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby nie sú poistené.

Na žiadne zásoby nie je zriadené záložné právo.

2.) Pohľadávky

Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | účtovné obdobie 2022 | účtovné obdobie 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | - | - |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou Splatnosti do jedného roka | 33 440 € | 4 530 € |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 33 440 € | 4 530 € |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou Splatnosti jeden až päť rokov | - | - |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou Splatnosti dlhšou ako päť rokov | - | - |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | - | - |

VEKOVÁ ŠTRUKTÚRA POHLADÁVOK 2023

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 58 € | - | 58 € |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 4 472 € | - | 4 472 € |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 530 € | - | 4 530 € |

Spoločnosť neeviduje vo svojom účtovníctve žiadne rizikové pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku a daňové pohľadávky z titulu vratky DPH za 10,11,12/2023 + pohľadávka z preplatku dane z motorových vozidiel 2023 a zálohy na DPPO za I.Q.2023

Žiadne pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

3.) Krátkodobý finančný majetok

| Názov položky | účtovné obdobie 2022 | účtovné obdobie 2023 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 127 € | 20 742 € |
| Bežné bankové účty | 88 202 € | 81 202 € |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 91 329 € | 101 944 € |

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené menovitou hodnotou.

Žiaden finančný majetok nie je zabezpečený záložným právom.

Spoločnosti boli poskytnuté finančné výpomoci = dotácia na cenu elektrickej energie vo výške 973,-Eur.

Spoločnosť FEROSAM s.r.o. nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4.) **Cenné papiere** spoločnosť nevlastní.

5.) **Časové rozlíšenie - aktíva**

| Opis položky časového rozlíšenia | účtovné obdobie 2022 | účtovné obdobie 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 202 € | 1 571 € |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | - | - |

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Jedná sa o vylúčenie nákladov roku 2024 z nákladov 2023 (predplatné, nepotrebované mýtno, telefónne poplatky zaplatené dopredu). Hodnota nákladov budúcich období je oproti roku 2022 vyššia o 369,-Eur.

Pasíva

1.) **VLASTNÉ IMANIE**

Vybrané ukazovatele vlastného imania

| | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 | Prírastky + | Úbytky - |
|------------------------------------|--------------|--------------|----------------|-------------|
| Vlastné imanie a záväzky | 792 304 € | 851 461 € | - | 59 157 € |
| Základné imanie | 50 000 € | 50 000 € | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 5 000 € | 5 000 € | - | - |
| Ostatné fondy | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk - HV m.r. | 485 801 € | 485 801 € | - | - |
| Neuhradená strata - m.r. | - 68 368 € | - 33 244 € | - 35 124 € | - |
| Vyplatené dividendy - m.r. | - | - | - | - |
| Výsledok hosp. bež. obdobia | 58 440 € | - 35 124 € | 58 440 € | - |

Vlastné imanie spoločnosti FEROSAM s.r.o. je oproti roku 2022 nižšie o 59 157 €. Spoločnosť FEROSAM s.r.o. nevytvárala kapitálový fond z príspevkov.

2.) REZERVY

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a spoločnosť ich tvorí na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

| Rezervy krátkodobé | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 10 372 € | 810 € |
| Rezerva na odstupné a odchodné | - | 4 736 € |

Krátkodobé rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky za rok 2023 vo výške 810,-Eur a pripočítateľná rezerva na odstupné a odchodné vo výške 4 736,-Eur.

Výška rezervy je oproti roku 2022 nižšia o 4 826,- €.

Rezerva bude v roku 2024 rozpustená do nákladov.

3.) ZÁVÄZKY

a) Záväzky dlhodobé

| Názov | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Záväzky od 1 do 5 rokov splatnosti | 6 917 € | 5 620 € |
| Záväzky nad 5 rokov splatnosti | 0 € | 0 € |
| Spolu | 6 917 € | 5 620 € |

Predstavujú len záväzky zo sociálneho fondu spoločnosti.

b) Záväzky krátkodobé

| Názov | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | - € | - € |
| Záväzky so splatnosťou do 1 roka | 361 550 € | 250 236 € |
| Záväzky celkom | 361 550 € | 250 236 € |
| Z toho záväzky z obch. styku | 1 536 € | 236 € |
| Ostatné záväzky | 14 € | 250 000 € |

Spoločnosť má k 31.12.2023 vysporiadané všetky záväzky voči ŠR, zdravotnému a sociálnemu poisteniu i voči pracovníkom.

Spoločnosť má len nevyrovnaný záväzok z bezúročnej pôžičky od spoločníka, z obchodného styku vo výške 236,- Eur.

4.) BANKOVÉ ÚVERY

a) Krátkodobé

Spoločnosť FEROSAM s.r.o. má na preklopenie prípadnej plátobnej neschopnosti vybavený kontokorentný úver vo výške 95 000 €. Čerpanie počas celého roka bolo priebežné. Kontokorentný úver bol k 31.12.2023 vyrovnaný. Zostatok je 0 €.

b) Dlhodobé

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery so splatnosťou nad 1 rok.

5.) ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Spoločnosť časovo rozlíšila náklady r. 2023, ktoré boli výdavkami r. 2024. Jedná sa o zaúčtované faktúry za vodné a telefónne poplatky r. 2023.

| | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Výdavky budúcich obd. krátkodobé | 190 € | 29 € |
| Výdavky budúcich obd. dlhodobé | 0 € | 0 € |
| Spolu | 190 € | 29 € |

Hodnota časového rozlíšenia na strane pasív je o 161,-€ nižšia ako v roku 2022.

Čl. v.

Výnosy a náklady

1.) VÝNOSY

| Výnosy | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 | Rozdiel |
|------------------------|--------------|--------------|------------|
| Vlastná výroba | 263 941 € | 196 074 € | - 67 867 € |
| Tovar | - | - | - |
| Služby | 1 955 € | 3 315 € | + 1 360 € |
| Ostatné výnosy-dotácie | 8 965 € | 973 € | - 7 992 € |
| Predaj DLHM | 150 100 € | 239 950 € | + 89 850 € |

Spoločnosť mala tržby len zo SR v celkovej výške 440 312,- Eur. So zahraničím spoločnosť neobchodovala.

| Aktivácia obstarávacích nákladov na sklad | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 |
|---|--------------|--------------|
| | 1 095 € | - |

Spoločnosť mala v roku 2023 finančné výnosy vo výške 0 €.

2.) NÁKLADY

Celkové náklady za r. 2023 boli 381 871,-€, oproti roku 2022 (427 881,-€) nižšie o 46 010,-€.

| Druh nákladu | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 | Rozdiel |
|--|--------------|--------------|------------|
| Náklady na tovar | - | - | - |
| Materiál, energia, PHM | 118 580 € | 127 575 € | + 8 995 € |
| Služby | 23 404 € | 4 459 € | - 18 945 € |
| z toho auditorské, ekonomické | 0 € | 0 € | 0 € |
| Mzdové náklady | 83 600 € | 113 207 € | + 29 607 € |
| z toho spoločník | 30 168 € | 29 435 € | - 733 € |
| Náklady na sociálne poistenie | 37 403 € | 41 602 € | + 4 199 € |
| Ostatné sociálne náklady | 6 294 € | 21 071 € | + 14 777 € |
| Dane a poplatky | 27 883 € | 29 188 € | + 1 305 € |
| Odpisy | 22 501 € | 22 335 € | - 166 € |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 3 947 € | 2 593 € | - 1 354 € |
| DPPO | 0 € | 5 185 € | + 5 185 € |

| | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 | Rozdiel |
|----------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| Pripočítateľné položky - víno | 705 € | 0 € | - 705 € |
| Reprezentačný fond | 355 € | 260 € | - 95 € |
| Ostatné pripoč.položky (rezerva) | 11 € | 5 709 € | + 5 698 € |
| Spolu | 1 071 € | 5 969 € | + 4 898 € |

Podstatné náklady spoločnosti predstavujú náklady na materiál, na výrobu, náklady na PHM, náklady za služby, mzdové náklady + sociálne náklady.

Ďalšími podstatnými nákladmi sú pre spoločnosť tiež odpisy dlhodobého hmotného majetku, dane a poplatky, dane z nehnuteľností.

Čl. VI.

Daň z príjmov

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani z príjmov.

| | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 |
|-----------------|--------------|--------------|
| Daň z príjmu PO | - | 5 185,- |
| Daň z úrokov | - | - |
| Daňová licencia | - | - |
| Spolu | - | 5 185,- |

V roku 2023 nám vznikol daňový zisk vo výške 68 621 €. Spoločnosť má vyrovnané všetky dane voči SR za minulé obdobia. Strata za rok 2022 bude daňovo umorená celá v daňovom priznaní 2023.

Čl. VII.

Údaje o podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch, neúčtuje o prenajatom majetku, ani o majetku obstaranom leasingom, nakoľko pre takéto účtovanie nemá náplň.

Čl. VIII.

Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

Spoločník je riadnym zamestnancom spoločnosti, žiadne služby spoločnosti nefakturuje.

Všetky ceny za výrobky a služby sú účtované v cenách obvyklých, žiadne zľavy neboli poskytnuté.

Spoločnosť neposkytuje žiadne výhody ani spoločníkovi, ani zamestnancom spoločnosti, ani spriazneným osobám. Všetky obchodné vzťahy sú realizované v cenách obvyklých v mieste a čase.

Žiadne obchody so spriaznenými osobami neboli uzatvorené.

**Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje
účtovná závierka**

Účtovná závierka za rok 2023 bola zostavená aj schválená dňa 09.02.2024. Prehlasujeme, že nám nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by odo dňa 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali a mohli by ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2023, všetky známe účtovné prípady boli zaúčtované.

Prehľad zmien vlastného imania

Zmeny vlastného imania sú popísané v Čl. IV. poznámok. Účtovná jednotka nevytvárala kapitálový fond z príspevkov.

Čl. IX.

Záver

Spoločnosť mala v roku 2023 účtovný zisk vo výške 63 626,-€ , HV k zdaneniu 68 621,-€, čo jej umožnilo daňovo umoriť celú stratu z roku 2022.

HV roku 2023 bude zaúčtovaný podľa rozhodnutia jediného spoločníka na účet nerozdelený zisk roku 2023.

Je predpoklad ďalšieho trvania spoločnosti FEROSAM s.r.o. Myjava.

V Myjave 09.02.2024

Vypracoval:

Schválil:

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

FEROSAM s.r.o.
Kpt. M. Uhra 57/3
907 01 Myjava ©
IČO:36329703 IČ DPH:SK2020189842