

Poznámky Úč. POD 3 - 01

IČO: 3 6 6 5 0 5 4 4

DIČ: 2 0 2 2 2 0 7 4 6 2

## ČI. I Všeobecné informácie

### Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Profika Sk, s.r.o., Bernolákova 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 2022 nebola do dátumu zostavenia účtovnej závierky za rok 2023 valným zhromaždením schválená.

### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

### Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,0	20,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1,0	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 obstarávacia cena je 2 400,-€ a menej, sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia 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
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 975	164 384	168 359
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 975</b>	<b>164 384</b>	<b>168 359</b>

K 31.12.2023 spoločnosť neeviduje pohľadávky dlhodobého charakteru.

Tabuľka č. 2 Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

Súčasťou hodnoty krátkodobých pohľadávok k 31.12.2022 - 338 727,- eur je aj poskytnutý preddavok na zásoby vo výške 54 133,- eur.

### 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	3 042			3 042	0
zamestn.pôžitky, odchodné	3 042			3 042	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	46 451	13 817	32 466	9 590	18 212
nevyčerpané dovolenky	26 643	0	26 187	456	0
Výročná správa UZ	200	0	0	0	200
penále od št.inštitúcií	19 608	13 817	6 279	9 134	18 012

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	3 042				3 042
zamestn.pôžitky, odchodné	3 042				3 042
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	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
19 608	11 741	12 726	4 859	0	19 608

**Informácie o záväzkoch**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>251 943</b>	<b>495 943</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	251 943	495 943
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 160 764</b>	<b>948 921</b>
Záväzky v lehote splatnosti	217 900	460 980
Záväzky po lehote splatnosti	942 864	487 941

**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
<b>Splatný do 1 roka</b>				
bank.úver SLSP	EUR	31.12.2025	47 182	40 317
<b>Splatný nad 1 rok</b>				
bank.úver SLSP	EUR	31.12.2025	43 822	87 645

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 hnuiteľným 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. 1 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	0	28 077
Účelový úver od spol. Tatra Leasing	EUR	31.12.2025	1 958	1 958

**Informácie o majetku prenajatom 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	112 716	114 330

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	139 408	0	-139 408	76 634	62 774
Výrobky	96 264	25 450	- 70 814	89 369	6 895
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	X	- 210 222	X	69 669

**Informácie o čistom obrate**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	312 495	709 962
Tržby z predaja služieb	150 121	292 083
Tržby za tovar	137 236	114 496
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>599 852</b>	<b>1 116 541</b>

**Informácie o nákladoch**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Vybraté významné nákladové položky:</b>		
preprava	6 707	6 582
služby spojené s výpočtovou technikou	1 886	2 944
tepelné spracovanie	9 899	10 123
služby pre výrobu	11 610	160 453
nájomné	18 798	37 099
telefóny, internet	1 510	3 166
ostatné náklady	28 517	42 080
úroky - banka	4 661	2 229
úroky - leasing	312	1 575

**ČI. 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 432 955 eur.

Poznámky Úč. POD 3 - 01

IČO: 3 6 6 5 0 5 4 4

DIČ: 2 0 2 2 2 0 7 4 6 2

## ČI. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

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