

Účtovná zvierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 30. 09. 2023

SIMOP SK, s.r.o.

IČO: 35924586

ČLÁNOK I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SIMOP SK, s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená vo februári 2005. Do obchodného registra bola zapísaná 09. marca 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka číslo: 16840/V). Sídlo spoločnosti je: Priemyselná 720, 072 22 Strážske.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba kotlárskych výrobkov a zváranie,
- výroba, nákup a predaj výrobkov z plastov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 30.09.2022, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.03.2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. 09. 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

5. Údaje o skupine Spoločnosti

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti **F2F, société par actions simplifiée**, rue de Richedoux 10, 50480 Sainte-Mere-Eglise, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti F2F, société par actions simplifiée zostavuje spoločnosť F2F, SAS. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť **Simop SK, s.r.o.** nemá informáciu o adrese sídla príslušného registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky spoločnosti F2F, SAS.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	21
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 20.02.2023.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie v auguste 2023 schválilo Ing. Janka Herpáková – audítora, licencia SKAu č. 764, so sídlom: Kochanovce 135, 066 01 Humenné, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie

od 01. októbra 2022 do 30. septembra 2023 napriek tomu, že Spoločnosti zanikla povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

ČLÁNOK II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Orgánmi Spoločnosti sú valné zhromaždenie a konateľ. Štatutárnym orgánom t.j. konateľom spoločnosti je p. Guillaume Ferey od 20.05.2021. Konateľ koná menom spoločnosti tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis. Konateľ je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne. Dňa 20.05.2021 sa prokuristami stali p. Thomas Garnier a p. Fabien Lerouge. V mene spoločnosti koná prokurista samostatne a podpisuje v mene spoločnosti tým spôsobom, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj podpis. Členom štatutárnemu orgánu, ani členom iných orgánov neboli v priebehu účtovného obdobia 2022-2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v predchádzajúcom účtovnom období: žiadne).

ČLÁNOK III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2022 - 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	lineárna	10 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

K dlhodobému majetku RTM1 priebežne zúčtovávame opravnú položku vytvorenú v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

(c) Zásoby

Zásoby sa v priebehu účtovného obdobia členili na základný materiál a včlenené materiály. Základný materiál sa ocenil stanovenou cenou, ktorá vychádzala z poslednej obstarávacej ceny. Včlenené materiály spoločnosť oceňovala metódou FIFO.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Opravné položky k zásobám sa vytvárajú podľa korporátnych pravidiel. Posudzuje sa obrátkovosť každej položky zásob a podľa určených kritérií sa vytvára opravná položka vo výške 20, 50 alebo 85% z celkovej hodnoty artikla.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(h) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(j) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nere realizované finančné náklady. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

ČLÁNOK
IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ
SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 01. októbra 2022 do 30. septembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 01. októbra 2021 do 30. septembra 2022 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia zaradila do majetku formu potrebnú pre rozšírenie výroby.

K používanému nezaradenému a nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku je vytvorená kumulatívna výška opravnej položky k DHM 59938,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom a živelnou pohromou do výšky 3.100.000,- EUR v spoločnosti Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. Poistná zmluva je uzavretá so spoločnosťou Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistenie je dlhodobé na dobu neurčitú s účinnosťou od 20.01.2015.

Predmetom poistenia je:

Druh poistenia	Predmet poistenia	Poistná suma (v EUR)
Poistenie budov	Budovy	-1 500 000
Poistenie hnutelných vecí	Výrobné a prevádzkové zariadenia	-1 600 000
	Zásoby	-400 000

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty sú v tabuľke nižšie.

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný Majetok	Bežné UO								
	Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO		375 977	1 282 963				103 931		1 762 871
Prírastky		0	1 642				8 898		10 540
Úbytky							1 642		1 642
Presuny									0
Stav na konci UO		375 977	1 284 605				111 187		1 771 769
Oprávky									
Stav na začiatku UO		271 979	1 001 180						1 273 159
Ročný odpis		20 755	49 558						70 313
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci UO		292 734	1 050 738						1 343 472
Opravná položka									
Stav na začiatku UO							59 937		59 937
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci UO							59 937		59 937
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO		103 998	281 783				43 994		429 774
Stav na konci UO		83 243	233 867				51 250		368 360

Dlhodobý hmotný majetok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný Majetok	Bežné UO								
	Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO		375,977	1,081,862				234,643		1,692,483
Prírastky		0	201,101				70,807		271,908
Úbytky									0
Presuny			201,101				-201,519		-419
Stav na konci UO		375,977	1,282,963				103,931		1,762,871
Oprávky									
Stav na začiatku UO		250,819	945,962						1,196,781
Ročný odpis		21,272	55,218						76,490
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny		28,298	-28,185						112
Stav na konci UO		271,979	1,001,180						1,273,159
Opravná položka									
Stav na začiatku UO							63,708		63,708
Prírastky									0
Úbytky							3,770		3,770
Presuny									0
Stav na konci UO							59,937		59,937
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO		96 972	164 085				170 935		431 993
Stav na konci UO		103,998	281,783				43,994		429,774

2. Zásoby

Prehľad o stave zásob podľa jednotlivých súvahových položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné UO		Bezprostredne predchádzajúce UO	
	Stav na začiatku UO	Stav na konci UO	Stav na začiatku UO	Stav na konci UO
Materiál	177 730	106 664	295 885	177 730
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	27 063	16 17	24 703	27 063
Výrobky	70 846	72 182	78 816	70 846
Tovar	18 688	18 308	35 468	35 468
Zásoby spolu	294 327	213 324	434 872	294 327

3. Pohľadávky

- (a) Veková štruktúra pohľadávok - Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
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	208 214		208 214
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku 55			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie 63			
Iné pohľadávky	50	77,500	77,550
Krátkodobé pohľadávky spolu	208 264	77,500	285 814

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Pokladnica, ceniny	2 404	2 320
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	172 556	206 950
Vkladové účty v banke /v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	174 960	209 270

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné UO				
	Stav na začiatku UO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci UO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	5,000	0	0		5,000
Zákonné rezervy	0				0
Ostatné rezervy	5,000	0	0		5,000
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	0				0
nezákonné rezervy na záručné opravy a reklamácie	5,000				5,000
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 688	9 590	8 565		11 963
Zákonné rezervy	8 565	9 590	8 565		9 590
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	8 565	9 590	8 565		9 590
Ostatné rezervy	6 123	1 500	1 770	5 380	2 373
Rezerva na odmeny	1 900	0		1 900	0
na overenie účtovnej závierky audítorom	1 770	1 500	1 770		1 500
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	4 353	0	80	3 400	873
Rezerva na zvýšenie nákladov na spotrebu plynu					
Ostatné rezervy					

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce UO				
	Stav na začiatku UO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci UO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	5,000	0	0		5,000
Zákonné rezervy	0				0
Ostatné rezervy	5,000	0	0		5,000
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	0				0
nezákonné rezervy na záručné opravy a reklamácie	5,000				5,000
Krátkodobé rezervy, z toho:	39,439	12,165	29,267		14,688
Zákonné rezervy	14,085	8,565	14,085		8,565
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	14,085	8,565	14,085		8,565
Ostatné rezervy	25,354x	3,600	15,182		6,123
Rezerva na odmeny	14,484	1,900	7,405	7,079	1,900
na overenie účtovnej závierky audítorom	1,870	1,700	1,800		1,770
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	500		47		453
Rezerva na zvýšenie nákladov na spotrebu plynu	3,500		3,500		0
Ostatné rezervy					

Dlhodobá rezerva na opravy a reklamácie vo výške 5.000,- EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2022. Rezerva bola vytvorená ako kvalifikovaný odhad, na základe informácií od zákazníkov a skúseností z predchádzajúcich rokov. Rezerva bude použitá v priebehu 2 rokov od tvorby rezervy.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Dlhodobé záväzky spolu	6 633	11 356
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 263	7 711
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 370	3 645
Krátkodobé záväzky spolu		964 220
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	106 624	111 532
Záväzky po lehote splatnosti	618 223	852 688

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb(A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb(B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb(C)	
	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Slovensko	457 874	609 148	43 703	41 464	1 963	7 296
EU	906 650	1 310 247	95 340	119 686	0	730
mimo EU						
Spolu	1 364 524	1 919 395	139 043	161 151	1 963	8 026

Typ A: tržby z predaja výrobkov z ocele a plastov

Typ B: tržby z predaja služieb – trieskania plechu a ostatné služby

Typ C: tržby z predaja tovaru

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné UO		Bezprostredne predchádzajúce UO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 568	27 063	24 703	-22 495	-2 360	
Výrobky	5 430	70 846	78 816	-65 416	7 970	
Zvieratá						
Spolu	9 998	97 909	103 519	-87 911	5 610	
Manká a škody	x	x	x	x	x	
Reprezentačné	x	x	x	x	x	
Dary	x	x	x	x	x	
Iné	x	x	x	x	65 614	
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-87 911	-60 004	

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Tržby za vlastné výrobky	1 364 524	1 919 395
Tržby z predaja služieb	139 043	161 151
Tržby za tovar	1 963	8 026
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 505 530	2 088 572

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	327 472	414 098
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 662	6 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	2 662	6 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	324 810	408 098
opravy a udržiavanie	6 668	9 269
cestovné	332	6 614
reprezentačné	1 058	624
asistenčné služby v skupine	85 847	81 382
reklamné služby	3 127	3 412
vedenie účtovníctva		
právne služby	42	1 784
telefónne poplatky	4 435	4 617
prepravné služby	107 455	128 970
operatívny lízing-auto	4 474	4 335
Poddodávky (zinkovanie)	21 751	34 947
nájomné	57 245	56 384
ubytovanie, letenky	395	0
služby práce vo výrobe	27 151	68 872
služby technika	3 127	6 080
náklady na reklamácie		
Ostatné položky	1 703	811
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	403 750	390 570
mzdové náklady	225 832	216 530
náklady na sociálne poistenie	81 916	78 532
sociálne náklady	19 509	17 749
dane a poplatky	3 166	1 179
odpisy a opravné položky	91 064	76 490
zostatková cena predaného materiálu a DHM	0	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		-3 771
poistenie majetku	4 758	3 954
manká a škody		
zmluvné pokuty a penále	366	19
ostatné položky z hospodárskej činnosti		-111
Finančné náklady, z toho:	1 717	6 896
Kurzové straty, z toho:		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	19	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 698	6 896
ostatné náklady na finančnú činnosť	1 109	2 030
nákladové úroky	589	4 866
Mimoriadne náklady	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienení majetok

– Spoločnosť vymáhala pohľadávku voči bývalému prokuristovi. Spoločnosť sa domáhala zaplata 77.000,- EUR s prísl. prostredníctvom exekúcie na základe rozsudku, ktorý nadobudol právoplatnosť 13.12.2016 a uznesenia o výške nahradzovaných trov, ktoré nadobudlo právoplatnosť 21.03.2017. Počas exekučného konania nebola vymožená žiadna suma. Žalovaný vyhlásil osobný bankrot, do ktorého bola predmetná pohľadávka žalovaného prihlásená v zákonnej lehote. Súd predmetné konkurzné konanie zastavil vzhľadom na to, že majetok žalovaného nebol postačujúci ani na pokrytie nákladov tohto konania. Rozhodnutie súdu o oddlžení žalovaného však zostáva v platnosti. K tejto pohľadávke má spoločnosť vytvorenú opravnú položku.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Kia Sportage od spoločnosti ČSOB Leasing s.r.o.. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2021. Mesačný náklad na nájomné je 484,64 EUR. Spoločnosť nemá informácie o zostatkovej hodnote majetku v nájme.

Spoločnosť má výrobné haly a administratívne priestory v nájme od spoločnosti Ferey, s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 55.206,- EUR. Spoločnosť nepozná zostatkovú hodnotu majetku v nájme.

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A EKONOMICKY PREPOJENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s ekonomicky prepojenými osobami

Ekonomicky prepojená osoba	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v EUR	
			Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
F2F SAS	1	Asistenčné služby	168 896	81 382
F2F SAS	1	Úroky z pôžičiek		4 440
SIMOP SAS	1	Obstaranie materiálu	3 065	15 871
SIMOP SAS	1	Obstaranie tovaru	280	5 4212
SIMOP SAS	2	Predaj výrobkov	894 576	1 258 229
SIMOP SAS	2	Predaj materiálu	2 281	1 794
SIMOP SAS	2	Predaj tovaru		730
SIMOP SAS	3	Predaj služieb-preprava výrobkov, ost.služby	95 340	116 381
SIMOP Caraiibes	2	Predaj výrobkov	9 793	8 813
FEREY s.r.o.	1	Nákup služieb - nájomné	55 206	55 206

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

Po 30. septembri 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČLÁNOK
VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.