

**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. Sro, vl. č. 18834/R  
Účtovná závierka je zostavená ako riadna k 31.12.2014.  
Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

2.) Hlavné činnosti: - nákup, triedenie, úprava, predaj  
železného šrotu a farebných kovov  
- predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti  
- ekonomické služby - vedenie  
účtovníctva a ekonomické poradenstvo  
- príležitostná preprava  
- váženie na mostovej váhe

3.) 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 31.12.2014	k 31.12.2013	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Alena Sedláková	50 000,00 €	50 000,00 €	100 %	100 %

Nedošlo k žiadnym zmenám vo výške podielu na ZI ani v podieloch na hlasovacích právach oproti roku 2013.

Počet zamestnancov: 10 pracovníkov z toho 1 spoločník  
Stav sa oproti roku 2013 zvýšil o 2 pracovníkov.

Názov položky	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Priemerný počet zamestnancov	10	8
Stav zamestnancov ku dňu účtovnej závierky	10	8
Z toho počet vedúcich pracovníkov	2	2

## Čl. II.

1.) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude i naďalej pokračovať vo svojej činnosti i v budúcich rokoch.

2.) 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 2013 nedošlo k zmene metódy ani spôsobu účtovania.

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.

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. III.

### Aktíva

#### A) NEOBEŽNÝ MAJETOK

1.) **Dlhodobý nehmotný majetok** spoločnosť v roku 2014 nenakúpovala, preto nedošlo k zmenám oproti roku 2013.

2.) **Dlhodobý hmotný majetok** sme v roku 2014 nakupovali v hodnote 95 000,- Eur. Jedná sa o pozemky a budovy, ktoré sú zaúčtované na účte obstarania a k 31.12.2014 neboli zaradené do užívania.

## DLHODOBÝ HNOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2014			
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	446 601 €	344 214 €	721 514 €	1 512 329 €
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	33 703 €	33 703 €
Presuny	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	446 601 €	344 214 €	687 811 €	1 478 626 €
Oprávk				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	55 929 €	569 024 €	624 953 €
Prírastky	-	20 176 €	67 947 €	88 123 €
Úbytky	-	-	33 703 €	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	76 105 €	603 268 €	679 373 €
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	446 601 €	288 285 €	152 490 €	887 376 €
Stav na konci účtovného obdobia	446 601 €	268 109 €	84 543 €	799 253 €

## DLHODOBÝ HNOTNÝ MAJETOK NEZARADENÝ

Tabuľka č.2

Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie 2014	Predchádzajúce účtovné obdobie 2013
		0 €
Prírastky	95 000 €	-
Úbytky	-	-
Presuny	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	95 000 €	-

## DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2013			
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	446 601 €	344 214 €	721 514 €	1 512 329 €
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav na konci Účtovného obdobia	446 601 €	344 214 €	721 514 €	1 512 329 €
Oprávk				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	35 753 €	489 968 €	525 721 €
Prírastky	-	20 176 €	79 056 €	99 232 €
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci Účtovného obdobia	-	55 929 €	569 024 €	624 953 €
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci Účtovného obdobia	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	446 601 €	308 461 €	231 546 €	986 608 €
Stav na konci Účtovného obdobia	446 601 €	288 285 €	152 490 €	887 376 €

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie 2014	k 31.12.2013
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0 €	0 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0 €	0 €

**DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK**

	Názov	Softvér	Oprávky	Netto hodnota
2014	Stav na začiatku účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	0 €
	Stav na konci účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	0 €
2013	Stav na začiatku účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	0 €
	Stav na konci účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	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.

k 31.12.2014	k 31.12.2013
442 866 €	389 256 €

Stav zásob sa oproti roku 2013 znížil o 53 610 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	Bežné účtovné Obdobie 2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2013
Pohľadávky po lehote splatnosti	32 212 €	16 152 €
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	36 314 €	104 945 €
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>36 314 €</b>	<b>104 945 €</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**VEKOVÁ ŠTRUKTÚRA POHLADÁVOK**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	252 €	32 212 €	32 464 €
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	3 850 €	-	3 850 €
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 102 €	32 212 €	36 314 €

Spoločnosť neviduje vo svojom účtovníctve žiadne rizikové pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku a daňové pohľadávky z titulu preplatku DMTV a vratky DPH za 10,11,12/2014.

Žiadne pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

**3.) Krátkodobý finančný majetok**

Názov položky	Bežné účtovné Obdobie 2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2013
Pokladnica, ceniny	2 674 €	7 138 €
Bežné bankové účty	41 115 €	- 230 €
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>43 789 €</b>	<b>6 908 €</b>

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené menovitou hodnotou.

Hodnota krátkodobého finančného majetku sa v roku 2014 zvýšila o 36 881 € oproti roku 2013.

Žiaden finančný majetok nie je zabezpečený záložným právom.

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne finančné výpomoci.

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

K zmene oproti roku 2013 nedošlo.

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

5.) **Časové rozlíšenie - aktíva**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné Obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	656 €	532 €
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 2015 z nákladov 2014 (predplatné, nespotrebované mýtné, telefónne poplatky zaplatené dopredu). Hodnota nákladov budúcich období je oproti roku 2013 vyššia o 124 €.

## Čl. IV.

### Pasíva

#### 1.) VLASTNÉ IMANIE

Vybrané ukazovatele vlastného imania

	Vlastné imanie k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Vlastné imanie k 31.12.2014
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>	1 389 020 €	0 €	11 690 €	1 417 878 €
<b>Základné imanie</b>	50 000 €	0 €	0 €	50 000 €
<b>Zákonný rezervný fond</b>	5 000 €	0 €	0 €	5 000 €
<b>Ostatné fondy</b>	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Nerozdelený zisk - HV m.r.</b>	1 246 219 €	295 519 €	0 €	1 246 219 €
<b>Neuhradená strata - m.r.</b>	- 160 209 €	- 145 899 €	0 €	- 306 108 €
<b>Vyplatené dividendy - m.r.</b>	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Výsledok hosp. bež. obdobia</b>	- 145 899 €	37 899 €	0 €	- 108 000 €

Vlastné imanie spoločnosti FEROSAM s.r.o. je oproti roku 2013 nižšie o 11 690 €.

**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 31.12.2014	k 31.12.2013
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	8 575 €	11 197 €
Rozpustenie	11 197 €	9 948 €

Krátkodobé rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky za rok 2014.

Výška rezervy je oproti roku 2013 nižšia o 2 622 €.

Rezerva bude v roku 2014 rozpustená do nákladov roku 2015.

**3.) ZÁVÄZKY****a) Záväzky dlhodobé**

Názov	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Záväzky od 1 do 5 rokov splatnosti	2 380 €	1 840 €
Záväzky nad 5 rokov splatnosti	0 €	0 €
Spolu	2 380 €	1 840 €

Predstavujú len záväzky zo sociálneho fondu spoločnosti.

**b) Záväzky krátkodobé**

Názov	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Záväzky po lehote splatnosti	0 €	447 €
Záväzky so splatnosťou do 1 roka	507 123 €	355 616 €
Záväzky celkom	507 123 €	355 616 €
Z toho záväzky z obch. styku	4 243 €	5 616 €
Ostatné záväzky	5 002 880 €	350 000 €

Spoločnosť má k 31.12.2014 vysporiadané všetky záväzky voči ŠR, zdravotnému a sociálnemu poisteniu i voči pracovníkom. Jediným zväzkom je povinnosť úhrady daňovej licencie vo výške 2 880 Eur.

Spoločnosť má nevyrovnaný záväzok voči spoločníkovi spoločnosti - zapožičanie peňažných prostriedkov, ktoré sú zapožičané bezúročne na preklopenie zlej finančnej situácie spoločnosti. Hotovosť bola zapožičaná na účet v banke a postupne bude vrátená bezhotovostným prevodom.

**c) Záväzky zo sociálneho fondu**

Názov	k 31.12.2014	k 31.12.2013
PS Sociálneho fondu	1 840 €	1 255 €
Tvorba z nákladov	540 €	585 €
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
KZ Sociálneho fondu	2 380 €	1 840 €

**4.) BANKOVÉ ÚVERY****a) Krátkodobé**

Spoločnosť FEROSAM s.r.o. má na preklopenie prípadnej platobnej neschopnosti vybavený kontokorentný úver vo výške 95 000 €. Čerpanie počas celého roka bolo priebežné, splátky boli priebežne strhávané z bežného účtu. Kontokorentný úver bol k 31.12.2014 vyrovnaný. Zostatok je 0 €.

**b) Dlhodobé**

Spoločnosť má od roku 2011 dlhodobý investičný úver vo výške 50 000,00 Eur v nesplatennej výške 12 488 Eur k 31.12.2014.

Splatnosť úveru je 4 roky, do 31.12.2016. Spoločnosť ho použila účelovo na nákup nákladného auta MAN TGS 35.480. Splácanie je formou zrážky z bankového účtu a je dodržaný splátkový kalendár.

	k 31.12.2014	k 31.12.2013	Splatené
Dlhodobý investičný úver - zostatok	12 488 €	24 992 €	37 512 €

Nesplnená výška 12 488 Eur bola preúčtovaná na AE dlhodobého úveru so splatnosťou do 1 roka. Žiadne iné dlhodobé úvery so splatnosťou nad 1 rok spoločnosť nemá.

**5.) ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV**

Spoločnosť časovo rozlíšila náklady roku 2014, ktoré boli výdavkami roku 2015. Jedná sa o zaúčtované faktúry za vodné a telefónne poplatky roku 2014 v hodnote 201 €.

	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Výdavky budúcich obd. krátkodobé	201 €	260 €
Výdavky budúcich obd. dlhodobé	0 €	0 €
Spolu	201 €	260 €

Hodnota časového rozlíšenia na strane pasív je o 59 € nižšia ako v r. 2013.

**Čl. V.****Výnosy a náklady****1.) VÝNOSY**

Výnosy	k 31.12.2014	k 31.12.2013	Rozdiel
Vlastná výroba	538 625 €	328 973 €	+ 209 652 €
Tovar	2 065 €	6 333 €	- 4 268 €
Služby	594 €	22 203 €	- 21 609 €
Ostatné výnosy	30 216 €	3 870 €	+ 26 346 €
<b>Spolu</b>	<b>571 500 €</b>	<b>361 379 €</b>	<b>+ 210 121 €</b>
Z toho finančné	3 €	17 €	14 €

Spoločnosť mala tržby len zo SR.

So zahraničím spoločnosť neobchodovala.

Tržby celkom boli v roku 2014 o 210 121 € vyššie ako v roku 2013.

Aktivácia obstarávacích nákladov na sklad	k 31.12.2014	k 31.12.2013
	29 714 €	25 624 €

Spoločnosť má finančné výnosy len ako úroky od banky v hodnote 3 €.

## 2.) NÁKLADY

Celkové náklady za rok 2014 boli 679 500 €, oproti roku 2013 vyššie o 172 225 €.

Druh nákladu	k 31.12.2014	k 31.12.2013	Rozdiel
Náklady na tovar	194 €	2 172 €	- 1 978 €
Materiál, energia, PHM	381 160 €	209 584 €	- 171 576 €
Služby	52 169 €	22 203 €	- 29 966 €
z toho auditorské, ekonomické	0 €	0 €	0 €
Mzdové náklady	87 964 €	98 501 €	- 10 532 €
z toho spoločník	20 367 €	19 345 €	+ 1 022 €
Náklady na sociálne poistenie	30 064 €	34 116 €	- 4 052 €
Ostatné sociálne náklady	6 300 €	6 515 €	- 215 €
Dane a poplatky	19 137 €	18 900 €	+ 237 €
Odpisy	88 123 €	99 232 €	+ 11 109 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 293 €	6 324 €	- 1 031 €

	k 31.12.2014	k 31.12.2013	Rozdiel
Pripočítateľné položky	594 €	840 €	- 246 €
z toho - Reprezentačný fond	594 €	840 €	- 246 €
Ostatné pripočítateľné položky (pokuta)	0 €	0 €	0 €
Spolu	594 €	840 €	- 246 €

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

Niektoré služby, napr. paličské práce, si naša spoločnosť objednáva formou služieb od dodávateľov.

Ďalšími podstatnými nákladmi za rok 2014 sú mzdové náklady + sociálne náklady.

Ďalšími podstatnými nákladmi sú pre spoločnosť tiež odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

## Čl. VI.

### Daň z príjmov

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani z príjmov.

	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Daň z príjmu PO	0 €	0 €
Daň z úrokov	3,00 €	3,00 €
Daňová licencia	2 880,00 €	-
Spolu	2 883,00 €	3,00 €

V roku 2014 nám nevznikla daňová povinnosť k dani z príjmu z dôvodu mínusového HV. Spoločnosť má vyrovnané všetky dane voči ŠR za minulé obdobia.

Spoločnosti FEROSAM vznikla však povinnosť daňovej licencie na DPDO za rok 2014 vo výške 2 880,- Eur.

### Čl. VII.

#### Údaje o podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch, neúčtuje o prenajatom majetku, ani o majetku obstaranom leasingom.

### 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 2014 bola zostavená aj schválená dňa 10.02.2015.

Prehlasujeme, že nám nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by odo dňa 31.12.2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali a mohli by ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2014.

### **Prehľad zmien vlastného imania**

Zmeny vlastného imania sú popísané v Čl. IV. poznámok.

### **Čl. IX.**

#### **Záver**

Spoločnosť bola v roku 2014 v strate - 105 120 €. Po zaúčtovaní licencie na daň z príjmu je HV - 108 000,- Eur.

HV roku 2014 bude zaúčtovaný podľa rozhodnutia jediného spoločníka na účet neuhradená strata roku 2014.

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

V Myjave 10.02.2015

Vypracoval:

*Gulaty Alex*

Schválil:

*Gulaty Alex*

**FEROSAM s.r.o.**  
Kpt. M. Uhra 57/3  
907 01 Myjava ②  
IČO: 36329703 IČ DPH: SK2020189842