

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 31.12.2016.
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

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 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Alena Sedláková	50 000,00 €	50 000,00 €	100 %	100 %

Názov položky	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Priemerný počet zamestnancov	8	8
Stav zamestnancov ku dňu účtovnej závierky	8	8
Z toho počet vedúcich pracovníkov	2	2

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

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 2015 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, 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 2016 nenakupovala, preto nedošlo k zmenám oproti roku 2015.

2.) **Dlhodobý hmotný majetok** sme v roku 2016 nakupovali a došlo k zaradeniu dlhodobého majetku. Nezaradený majetok bol v hodnote 95 000,- €. Jedná sa o pozemky a budovy, ktoré boli zaúčtované na účte obstarania od r.2014 a predpokladalo sa, že dôjde k zhodnoteniu. Podarilo sa však časť prenajať a časť sme užívali pre svoju potrebu, preto bol zaradený do užívania.

Nový majetok bol obstaraný v hodnote 6 700,- Eur. Bol zaradený do užívania.

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016			
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	446 601 €	344 214 €	687 811 €	1 478 626 €
Prírastky	-	-	6 700 €	6 700 €
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	36 260 €	58 740 €	-	95 000 €
Stav na konci Účtovného obdobia	482 861 €	402 954 €	694 511 €	1 580 326 €
Oprávkky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	89 082 €	619 762 €	708 844 €
Prírastky	-	15 915 €	14 266 €	30 181 €
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci Účtovného obdobia	-	104 997 €	634 028 €	739 025 €
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci Účtovného obdobia	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	446 601 €	255 132 €	68 049 €	769 782 €
Stav na konci Účtovného obdobia	482 861 €	297 957 €	60 483 €	841 301 €

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK NEZARADENÝ

Tabuľka č.2

Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015
		95 000 €
Prírastky	-	-
Úbytky	-	-
Presuny	95 000 €	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	95 000 €

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015			
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	446 601 €	344 214 €	687 811 €	1 478 626 €
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav na konci Účtovného obdobia	446 601 €	344 214 €	687 811 €	1 478 626 €
<i>Oprávky</i>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	76 105 €	603 268 €	679 373 €
Prírastky	-	12 977 €	16 494 €	29 471 €
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci Účtovného obdobia	-	89 082 €	619 762 €	708 844 €
<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	446 601 €	268 109 €	84 543 €	799 253 €
Stav na konci Účtovného obdobia	446 601 €	255 132 €	68 049 €	769 782 €

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie 2016	k 31.12.2015
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
2016	Stav na začiatku účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	0 €
	Stav na konci účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	0 €
2015	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 31.12.2016	k 31.12.2015
323 273 €	466 448 €

Stav zásob sa oproti roku 2015 znížil o 143 175 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 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Pohľadávky po lehote splatnosti	43 324 €	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou Splatnosti do jedného roka	51 425 €	5 744 €
Krátkodobé pohľadávky spolu	51 425 €	5 744 €
Pohľadávky so zostatkovou dobou Splatnosti jeden až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou Splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

VEKOVÁ ŠTRUKTÚRA POHLADÁVOK

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 164 €	43 324 €	47 488 €
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	3 937 €	-	3 937 €
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 101 €	43 324 €	51 425 €

Spoločnosť neeviduje vo svojom účtovníctve žiadne rizikové pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku a daňové pohľadávky z titulu vratky DPH za 10,11,12/2016.

Žiadne pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

3.) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné Obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Pokladnica, ceniny	11 522 €	4 766 €
Bežné bankové účty	41 717 €	24 013 €
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	53 239 €	28 779 €

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené menovitou hodnotou.

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.

4.) Cenné papiere spoločnosť nevlastní.

5.) Časové rozlíšenie - aktíva

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné Obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	205 €	294 €
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 2017 z nákladov 2016 (predplatné, nespotrebované mýtno, telefónne poplatky zaplatené dopredu). Hodnota nákladov budúcich období je oproti roku 2015 nižšia o 89 €.

Pasíva

1.) VLASTNÉ IMANIE

Vybrané ukazovatele vlastného imania

	k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky	1 366 047 €	0 €	96 604 €	1 269 443 €
Základné imanie	50 000 €	0 €	0 €	50 000 €
Zákonný rezervný fond	5 000 €	0 €	0 €	5 000 €
Ostatné fondy	0 €	0 €	0 €	0 €
Nerozdelený zisk - HV m.r.	1 246 219 €	0 €	0 €	1 246 219 €
Neuhradená strata - m.r.	- 414 108 €	- 162 248 €	0 €	- 576 356 €
Vyplatené dividendy - m.r.	0 €	0 €	0 €	0 €
Výsledok hosp. bež. obdobia	- 162 248 €	- 38 324 €	0 €	- 38 324 €

Vlastné imanie spoločnosti FEROSAM s.r.o. je oproti roku 2015 nižšie o 96 604 €.

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 31.12.2016	k 31.12.2015
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	8 523 €	10 296 €

Krátkodobé rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky za rok 2016.

Výška rezervy je oproti roku 2015 nižšia o 1 773,- €.

Rezerva bude v roku 2017 rozpustená do nákladov roku 2017.

3.) ZÁVÄZKY

a) Závazky dlhodobé

Názov	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Závazky od 1 do 5 rokov splatnosti	3 472 €	2 888 €
Závazky nad 5 rokov splatnosti	0 €	0 €
Spolu	3 472 €	2 888 €

Predstavujú len záväzky zo sociálneho fondu spoločnosti.

b) Závazky krátkodobé

Názov	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	-	8 819 €
Závazky so splatnosťou do 1 roka	570 823 €	627 923 €
Závazky celkom	570 823 €	627 923 €
Z toho záväzky z obch. styku	4 861 €	11 684 €
Ostatné záväzky	565 962 €	616 239 €

Spoločnosť má k 31.12.2016 vysporiadané všetky záväzky voči ŠR, zdravotnému a sociálnemu poisteniu i voči pracovníkom. Jediným zväzkom je povinnosť úhrady daňovej licencie vo výške 960 Eur a doplatok dane z MTVO za rok 2016.

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.

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 31.12.2016 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 roku 2016, ktoré boli výdavkami roku 2017. Jedná sa o zaúčtované faktúry za vodné a telefónne poplatky roku 2016 v hodnote 77 €.

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Výdavky budúcich obd. krátkodobé	86 €	77 €
Výdavky budúcich obd. dlhodobé	0 €	0 €
Spolu	86 €	77 €

Hodnota časového rozlíšenia na strane pasív je o 9 € vyššia ako v r. 2015.

Čl. v.

Výnosy a náklady

Výnosy	k 31.12.2016	k 31.12.2015	Rozdiel
Vlastná výroba	451 681 €	278 457 €	+ 173 224 €
Tovar	2 158 €	1 244 €	+ 914 €
Služby	2 538 €	123 €	+ 2 415 €
Ostatné výnosy	33 249 €	5 629 €	+ 27 620 €
Spolu	489 626 €	285 453 €	+ 204 173 €
Z toho finančné	3 €	3 €	0 €

Spoločnosť mala tržby len zo SR.

Šo zahraničím spoločnosť neobchodovala.

Aktivácia obstarávacích nákladov na sklad	k 31.12.2016	k 31.12.2015
	32 904 €	5 629 €

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

2.) NÁKLADY

Celkové náklady za r. 2016 boli 527 952 €, oproti 2015 vyššie o 80 248 €.

Druh nákladu	k 31.12.2016	k 31.12.2015	Rozdiel
Náklady na tovar	184 €	6 461 €	- 6 277 €
Materiál, energia, PHM	298 602 €	241 068 €	+ 57 534 €
Služby	25 379 €	13 066 €	+ 12 313 €
z toho auditorské, ekonomické	0 €	0 €	0 €
Mzdové náklady	98 215 €	66 451 €	+ 31 764 €
z toho spoločník	18 677 €	21 663 €	- 2 986 €
Náklady na sociálne poistenie	32 955 €	29 515 €	+ 3 440 €
Ostatné sociálne náklady	7 439 €	5 769 €	+ 1 670 €
Dane a poplatky	24 839 €	25 370 €	- 531 €
Odpisy	30 181 €	29 471 €	+ 710 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 431 €	4 114 €	+ 1 317 €

	k 31.12.2016	k 31.12.2015	Rozdiel
Pripočítateľné položky	1 015 €	1 398 €	- 383 €
z toho - Reprezentačný fond	864 €	218 €	+ 646 €
Ostatné pripoč.položky (pokuta)	151 €	1 180 €	- 1 029 €
Spolu	1 015 €	1 398 €	- 383 €

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 2016 sú mzdové náklady + sociálne náklady.

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

Čl. VI.

Daň z príjmov

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani z príjmov.

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Daň z príjmu PO	0 €	0 €
Daň z úrokov	3,00 €	3,00 €
Daňová licencia	960,00 €	960,00 €
Spolu	963,00 €	963,00 €

V roku 2016 nám nevznikla daňová povinnosť k dani z príjmu z dôvodu mínusového HV. Spoločnosť má vyrovnané všetky dane voči SR za minulé obdobia.

Spoločnosti FEROSAM vznikla však povinnosť daňovej licencie na DPPO za rok 2016 vo výške 960,- Eur.

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 2016 bola zostavená aj schválená dňa 17.02.2017. Prehlasujeme, že nám nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by odo dňa 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali a mohli by ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2016.

Prehľad zmien vlastného imania

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

Čl. IX.

Záver

Spoločnosť bola v roku 2016 v strate. Po zaúčtovaní licencie na daň z príjmu je HV - 38 323,88 Eur.

HV roku 2017 bude zaúčtovaný podľa rozhodnutia jediného spoločníka na účet neuhradená strata roku 2016.

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

V Myjave 17.02.2017

Vypracoval:

Gábor Uj

Schválil:

Gábor Uj

FEROSAM s.r.o.
Kpt. M. Uhra 57/3
207 01 Myjava ©
IČO: 36329703 IČ DPH: SK2020189842