

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 31.12.2019.
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 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019
Alena Sedláková	50 000,00 €	50 000,00 €	100 %	100 %

Názov položky	k 31.12.2018	k 31.12.2019
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 2019 k 31.12.2019 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 2018 nedošlo k zmene metódy, zmenil sa spôsob účtovania zásob zo spôsobu A na spôsob 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 prenájatý 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 2019 nenakupovala, preto nedošlo k zmenám oproti roku 2018.

2.) **Dlhodobý hmotný majetok** sme v roku 2019 nenakupovali.

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019			
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	482 861 €	402 955 €	709 528 €	1 595 344 €
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	17 014 €	17 014 €
Presuny	-	-	-	-
Stav na konci Účtovného obdobia	482 861 €	402 955 €	692 514 €	1 578 330 €
Oprávkky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	135 505 €	648 367 €	783 872 €
Prírastky	-	14 592 €	19 559 €	34 151 €
Úbytky	-	-	17 014 €	17 014 €
Stav na konci Účtovného obdobia	-	150 097 €	650 912 €	801 009 €
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci Účtovného obdobia	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	482 861 €	267 450 €	61 161 €	811 472 €
Stav na konci Účtovného obdobia	482 861 €	252 858 €	41 602 €	777 321 €

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK NEZARADENÝ

Tabuľka č.2

Stav na začiatku účtovného obdobia	Predchádzajúce účtovné obdobie 2018	Bežné účtovné obdobie 2019
	-	-
Prírastky	-	-
Úbytky	-	-
Presuny	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie 2019	k 31.12.2018
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
2018	Stav na začiatku účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	0 €
	Stav na konci účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	0 €
2019	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.

Účtovanie zásob je spôsobom „B“ účtovania.

k 31.12.2018	k 31.12.2019
91 159 €	118 002 €

Stav zásob sa oproti roku 2018 zvýšil o 26 843 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018	Bežné účtovné obdobie 2019
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 558 €	25 €
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 558 €	25 €
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	125 €	-	125 €
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	82 569 €	-	82 569 €
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	82 694 €	-	82 694 €

Spoločnosť neviduje vo svojom účtovníctve žiadne rizikové pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku a daňové pohľadávky z titulu vratky DPH za 10,11,12/2019 + pohľadávka z preplatku dane z motorových vozidiel 2019 a dane z príjmu 2019. →

Žiadne pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

3.) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018	Bežné účtovné obdobie 2019
Pokladnica, ceniny	25 623 €	4 808 €
Bežné bankové účty	62 659 €	80 048 €
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	88 282 €	84 856 €

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 nevlasťní.

5.) **Časové rozlíšenie - aktíva**

Opis položky časového rozlíšenia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018	Bežné účtovné obdobie 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 328 €	1 709 €
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 2020 z nákladov 2019 (predplatné, nespotrebované mýtné, telefónne poplatky zaplatené dopredu). Hodnota nákladov budúcich období je oproti roku 2018 vyššia o 381 €.

Pasíva

1.) VLASTNÉ IMANIE

Vybrané ukazovatele vlastného imania

	k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky	1 064 582 €	69 782 €	0 €	994 800 €
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.	370 215 €	298 486 €	0 €	71 729 €
Neuhradená strata - m.r.	0 €	0 €	0 €	0 €
Vyplatené dividendy - m.r.	631 539 €	0 €	0 €	631 539 €
Výsledok hosp. bež. obdobia	- 33 244 €	0 €	331 731 €	298 487 €

Vlastné imanie spoločnosti FEROSAM s.r.o. je oproti roku 2018 vyššie o 69 782 €. 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 31.12.2018	k 31.12.2019
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	6 655 €	12 106 €

Krátkodobé rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky za rok 2019.

Výška rezervy je oproti roku 2018 vyššia o 5 451,- €.

Rezerva bude v roku 2020 rozpustená do nákladov roku 2020.

3.) ZÁVÄZKY

a) Záväzky dlhodobé

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2019
Záväzky od 1 do 5 rokov splatnosti	4 857 €	5 468 €
Záväzky nad 5 rokov splatnosti	0 €	0 €
Spolu	4 857 €	5 468 €

Predstavujú len záväzky zo sociálneho fondu spoločnosti.

b) Záväzky krátkodobé

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2019
Záväzky po lehote splatnosti	-	- €
Záväzky so splatnosťou do 1 roka	557 682 €	669 398 €
Záväzky celkom	557 682 €	669 398 €
Z toho záväzky z obch. styku	5 151 €	1 640 €
Ostatné záväzky	552 531 €	650 000 €

Spoločnosť má k 31.12.2019 vysporiadané všetky záväzky voči ŠR, zdravotnému a sociálnemu poisteniu i voči pracovníkom.

Spoločnosť má nevyrovnaný záväzok voči spoločníkovi spoločnosti z titulu podielu na zisku za roky 2006, 2007 a 2010 a záväzok z bezúročnej pôžičky od spoločníka.

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. Kontokorentný úver bol k 31.12.2019 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 2019, ktoré boli výdavkami roku 2020. Jedná sa o zaúčtované faktúry za vodné a telefónne poplatky roku 2019 v hodnote 3 213,-€.

	k 31.12.2018	k 31.12.2019
Výdavky budúcich obd. krátkodobé	1 328 €	3 213 €
Výdavky budúcich obd. dlhodobé	0 €	0 €
Spolu	1 328 €	3 213 €

Hodnota časového rozlíšenia na strane pasív je o 1 885 € vyššia ako v roku 2018.

Čl. V.

Výnosy a náklady

Výnosy	k 31.12.2018	k 31.12.2019	Rozdiel
Vlastná výroba	725 345 €	290 897 €	- 434 448 €
Tovar	-	-	-
Služby	2 445 €	2 568 €	+ 123 €
Ostatné výnosy	13 602 €	2 096 €	- 11 506 €
Spolu	741 392 €	295 561 €	- 445 83 €
Z toho finančné	22 €	45 €	+ 23 €

Spoločnosť mala tržby len zo SR.
So zahraničím spoločnosť neobchodovala.

Aktivácia obstarávacích nákladov na sklad	k 31.12.2018	k 31.12.2019
	3 824 €	12 073 €

Spoločnosť mala v roku 2019 finančné výnosy vo výške 45 €.

2.) NÁKLADY

Celkové náklady za r. 2019 boli 340 923 €, oproti 2018 nižšie o 101 983 €.

Druh nákladu	k 31.12.2018	k 31.12.2019	Rozdiel
Náklady na tovar	-	-	-
Materiál, energia, PHM	102 345 €	98 990 €	- 3 355 €
Služby	23 705 €	26 034 €	+ 2 329 €
z toho auditorské, ekonomické	0 €	0 €	0 €
Mzdové náklady	121 852 €	105 408 €	- 16 444 €
z toho spoločník	27 681 €	35 057 €	+ 7 376 €
Náklady na sociálne poistenie	39 682 €	34 643 €	- 5 039 €
Ostatné sociálne náklady	8 217 €	5 444 €	- 2 773 €
Dane a poplatky	26 413 €	647 €	- 25 766 €
Odpisy	32 748 €	30 151 €	- 2 597 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 271 €	5 181 €	- 4 090 €

	k 31.12.2018	k 31.12.2019	Rozdiel
Pripočítateľné položky	2 760 €	3 289 €	+ 529 €
z toho - Reprezentačný fond	2 749 €	239 €	- 2 510 €
Ostatné pripoč.položky (pokuta)	11 €	3 050 €	+ 3 039 €
Spolu	2 760 €	3 289 €	+ 529 €

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 2019 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 31.12.2018	k 31.12.2019
Daň z príjmu PO	77 531 €	-
Daň z úrokov	-	-
Daňová licencia	-	-
Spolu	77 531 €	-

V roku 2019 nám nevznikla daňová povinnosť k dani z príjmu. Spoločnosť má vyrovnané všetky dane voči SR za minulé obdobia.

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 2019 bola zostavená aj schválená dňa 27.02.2020. Prehlasujeme, že nám nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by odo dňa 31.12.2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali a mohli by ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2019, 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 2019 stratu -33 244€. Strata vznikla v dôsledku nepriaznivej situácie v oceľiarskom priemysle a zlej odbytovej situácie na trhu. Predpokladáme, že v roku 2020 príde k nárastu odbytových cien šrotu, čo by malo priniest zlepšenie nepriaznivej ekonomickej situácie na burze kovov.

HV roku 2019 bude zaúčtovaný podľa rozhodnutia jediného spoločníka na účet neuhradená strata roku 2019.

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

V Myjave 27.02.2020

Vypracoval:

Luliy A

Schválil:

Luliy A

FEROSAM s.r.o.
Kpt. M. Uhra 57/3
907 01 Myjava ©
IČO:363229703 IČ DPH:SK2020189842