

Účtovná zvierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 30. 09 2021

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: Priemysel'ná 720, 072 22 Strážske.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba kotlárskych výrobkov a zvaranie,
- 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 30.09.2020, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 04.12.2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. 09. 2021 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 2020 do 30. septembra 2021.

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	17	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	19
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 2020 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 04.12.2020.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie v auguste 2016 schválilo spoločnosť ACCEPT AUDIT & CONSULTING s.r.o., Baštová 38, Prešov ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. októbra 2020 do 30. septembra 2021 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 2020-2021 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 2020 - 2021 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

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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 pevnej ceny a oceňovacie rozdiely .

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, 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 nerealizované 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.

(l) 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.

(m) 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 2020 do 30. septembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 01. októbra 2019 do 30. septembra 2020 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia zaradila do majetku stroje nevyhnutné pre riadne fungovanie výroby a formy potrebné rozšírenie výroby.

K používanému nezaradenému a nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku bola v bežnom účtovnom období vytvorená opravná položka vo výške 6.504,- EUR. Kumulatívna výška vytvorenej opravnej položky k DHM je 63.708,- 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	1 071 182				209 129		1 656 288
Prírastky		0	10 680				36 194		46 875
Úbytky									0
Presuny			10 680				-10 680		0
Stav na konci UO		375 977	1 081 862				234 643		1 692 483
Oprávky									
Stav na začiatku UO		257 655	872 504						1 130 159
Ročný odpis		21 350	45 273						66 622
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci UO		279 005	917 777						1 196 781
Opravná položka									
Stav na začiatku UO							57 204		57 204
Prírastky							6 504		6 504
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci UO							63 708		63 708
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO		118 322	198 678				151 925		468 925
Stav na konci UO		96 972	164 085				170 935		431 993

Dlhodobý hmotný majetok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný Majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		370 477	1 019 052				162 482		1 552 011
Prírastky		5 500	32 993				98 777		137 270
Úbytky									0
Presuny			52 130				-52 130		0
Stav na konci UO		375 977	1 071 182				209 129		1 656 288
Oprávky									
Stav na začiatku UO		208 745	842 372						1 051 117
Ročný odpis		48 910	30 132						79 042
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci UO		257 655	872 504						1 130 159
Opravná položka									
Stav na začiatku UO							50 700		50 700
Prírastky							6 504		6 504
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci UO							57 204		57 204
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO		140 587	150 596				107 697		398 879
Stav na konci UO		118 322	198 678				151 925		468 925

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	279 980	295 885	257 366	279 980
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	40 174	24 703	41 276	40 174
Výrobky	93 081	78 816	87 186	93 081
Tovar	34 624	35 468	36 672	34 624
Zásoby spolu	447 859	434 872	422 501	447 859

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné UO				
	Stav OP na začiatku ZO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci UO
Materiál	173 491	2 781	7 972		168 300
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	19 039	680	7 417		12 302
Výrobky	59 286	8 839	2 739		65 386
Zvieratá					
Tovar	32 930	-1	252		32 677
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	284 745	12 299	18 380		278 665

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmerného množstva zásob a v niektorých prípadoch v dôsledku zníženia predajných cien.

3. Pohľadávky

- (a) Opravné položky k pohľadávkam - Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné UO				
	Stav OP na začiatku UO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci UO
Pohľadávky z obchodného styku	12 107			1 943	10 164
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	81 958				81 958
Pohľadávky spolu	94 065				92 122

- (b) 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	203 285	19 234	222 519
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	7 751		7 751
Iné pohľadávky	125	81 958	82 083
Krátkodobé pohľadávky spolu	211 161	101 192	312 353

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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	180 466	19 130	199 596
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	26 310		26 310
Iné pohľadávky	400	81 958	82 358
Krátkodobé pohľadávky spolu	207 176	101 088	308 264

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	2958	1260
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	248916	143012
Vkladové účty v banke /v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	251 874	144 272

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	678	776
- náklady na služby	678	776
- náklady na zákonné poplatky	-	-
- náklady na poistenie	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa

Názov položky	Bežné UO			Bezprostredne predchádzajúce UO		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina				4 037	0	
Finančný náklad				119	0	
Spolu	0	0		4 156	0	

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania (t.j. stav vlastného imania na začiatku obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas obdobia a stav na konci obdobia) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku UO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci UO
Základné imanie zapísané do obchodného registra	6 639				6 639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra		43 361			43 361
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	1 219				1 219
Ostatné kapitálové fondy	1 185 519			-1 185 519	0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	191 359		-278 495	87 136	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 931 031	456 640	278 495	1 185 519	-10 377
Účtovný zisk alebo Účtovná strata	87 136	87 757		-87 136	87 757
Vyplatené dividendy,					
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku UO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci UO
Základné imanie zapísané do obchodného registra	6 639				6 639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	1 219				1 219
Ostatné kapitálové fondy	1 185 519				1 185 519
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	90 343			101 016	191 359

Účtovný zisk dosiahnutý k 30.09.2020 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce UO
Účtovný zisk	87 136
Rozdelenie účtovného zisku:	Bežné UO
Vklad do zákonného rezervného fondu	-
Vklad do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	-
Vysporiadanie neuhradenej straty minulých rokov	87 136
Iné	-
Spolu	87 136

Účtovná strata minulých rokov bola spoločníkmi vysporiadana takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce UO
Účtovná strata	-1 931 031
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné UO
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	1 185 519
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	278 495
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	456 640
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	-
Spolu	-10 377

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť pokračovala v expandovaní na nové trhy v susediacich štátoch. Pandémické opatrenia COVID-19 v jednotlivých štátoch obmedzili spôsob prezentácie spoločnosti. Preto spoločnosť sústredila svoju pozornosť na ďalší vývoj nových výrobkov a to úpravou foriem a tvorbou nových foriem na rozšírenie ponuky výrobkov.

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím spoločnosť dosiahla vyšší čistý obrat o 352 tis. Eur, čo bolo spôsobené rozšírenou ponukou výrobkov.

Spoločnosť vykázala k 30.09.2021 kladné vlastné imanie vo výške 128 tis. EUR.

2. 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:	8 552	0	2 460		5 000
Zákonné rezervy	0				0
Ostatné rezervy	8 552	0	2 460		5 000
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	1 052			1 052	0
nezákonné rezervy na záručné opravy a reklamácie	7 500		2 460	40	5 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 401	35 096	32 683		39 369
Zákonné rezervy	13 394	14 085	13 394		14 085
Rezerva na nevyčerp. dovolenky vrátane poistného	13 394	14 085	13 394		14 085
Ostatné rezervy	24 007	21 011	19 288		25 284

Rezerva na odmeny	12 662	14 484	12 361	301	14 484
na overenie účtovnej závierky audítorom	5 900	1 800	5 900		1 800
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	500				500
Rezerva na zvýšenie nákladov na spotrebu plynu	0	3 500			3 500
Ostatné rezervy	4 945	1 227	1 027	145	5 000

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:	8 552	2 390	2 390		8 552
Zákonné rezervy	0				0
Ostatné rezervy	8 552	2 390	2 390		8 552
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	1 052				1 052
nezákonné rezervy na záručné opravy a reklamácie	7 500	2 390	2 390		7 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 129	33 756	31 484		37 401
Zákonné rezervy	9 642	13 394	9 642		13 394
Rezerva na nevyčerp. dovolenky vrátane poistného	9 642	13 394	9 642		13 394
Ostatné rezervy	25 487	20 362	21 842		24 007
Rezerva na odmeny	15 440	12 662	15 440		12 662
na overenie účtovnej závierky audítorom	6 048	5 900	6 048		5 900
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	500				500
Ostatné rezervy	3 500	1 800	355		4 945

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 2021. 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.

3. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 391	3 218
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 084	952
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 084	952
Čerpanie sociálneho fondu	822	779
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 653	3 391

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť vytvára sociálny fond v povinnej výške 0,6% z hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období čerpala sociálny fond na stravovanie zamestnancov.

4. Závazky

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

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Dlhodobé záväzky spolu	3 653	3 391
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 653	3 391
Krátkodobé záväzky spolu	973 141	1 401 099
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	121 293	186 320
Záväzky po lehote splatnosti	851 848	1 214 779

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov sú aj pôžičky v rámci konsolidovaného celku, detail k pôžičkám je uvedený v časti 5 a záväzky zo sociálneho fondu detail uvedený v časti 3.

5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť čerpala bankový úver vo výške 12.546,- na nákup motorového vozidla Iveco Daily, ktorý bol v priebehu účtovného v plnej výške splatený,

Spoločnosti boli poskytnuté dve dlhodobé pôžičky od materskej spoločnosti F2F, SAS. V priebehu účtovného obdobia boli pôžičky čiastočne splatené:

a) Pôžička vo výške 240.000,- EUR bola poskytnutá dňa 01.10.2010. Z nesplatených častí istiny vo výške 77.938,81 EUR a nesplatených úrokov vo výške 2.338,16 EUR, spolu 80.276,97 EUR bola dohodnutá nová dlhodobá pôžička so splatnosťou 30.09.2019. Prvá splátka istiny tejto pôžičky bola splatná 30.12.2016. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 2,49 %. V priebehu účtovného obdobia bola pôžička splatená v plnej výške aj s úrokami.

b) Pôžička vo výške 360.000,- EUR, bola poskytnutá dňa 01.07.2013. Splatenosť pôžičky bola 30.06.2016. K dňu zostavenia účtovnej závierky je časť istiny splatená a zostatok predstavuje 200.000,- Eur. Úroková sadzba tejto pôžičky je 2,22 %.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR za bežné UO	Suma istiny v EUR za bezprostredne predchádzajúce UO
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička na nákup motorového vozidla	EUR		15/07/2021	0	11 395
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od materskej spoločnosti F2F, SAS	EUR	2,49	30/09/2019	0	80 277
Pôžička od materskej spoločnosti F2F, SAS	EUR	2,22	30.6.2016	200 000	360 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	355	-
- bezodplatne nadobudnutý DD majetok	355	-

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	571 294	392 504	39 927	48 803	12 075	26 482
EU	1 048 296	858 665	97 465	89 820	1 937	2 137
mimo EU						
Spolu	1 619 590	1 251 169	137 392	138 623	14 012	28 618

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 zvýšenie -29.340,- EUR (v bezprostredne predchádzajúcom období zvýšenie 13.802,- EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 34.530,- EUR (v bezprostredne predchádzajúcom období zníženie 8.004,- EUR), ako je to znázornené 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	24 703	40 174	41 276	15 471	1 102
Výrobky	78 816	93 081	87 186	14 265	-5 895
Zvieratá					
Spolu	103 519	133 255	128 462	29 736	-4 793
Manká a škody	x	x	x	-866	-2 978
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-58 210	21 573
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-29 340	13 802

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	6 195	33 391
Aktivácia DHM	6 195	33 391
Aktivácia materiálu		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 102	17 167
Tržby z predaja materiálu	14 802	6 118
Tržby z predaja DHM		
Náhrady z poisťovní		
ostatné výnosy z hosp. činnosti - inventarizačné prebytky	8 450	11 049
iné	3 850	
Finančné výnosy, z toho:	0	13
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>13</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
úroky z poskytnutých pôžičiek		
úroky na bežnom účte		

4. 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	1 619 590	1 251 169
Tržby z predaja služieb	137 392	138 623
Tržby za tovar	14 012	28 618
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 770 994	1 418 411

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:	387 259	332 827
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 000	5 900
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>6 000</i>	<i>5 900</i>
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	381 259	326 927
opravy a udržiavanie	11 536	6 102
cestovné	363	1 620
reprezentačné	520	400
asistenčné služby v skupine	73 931	70 358
reklamné služby	2 429	2 008
vedenie účtovníctva	3 325	2 191
právne služby	1 007	441
telefónne poplatky	3 871	3 990
prepravné služby	109 907	99 810
operatívny lízing-auto	5 343	4 053
poddodávky	26 624	10 756
nájomné	56 540	55 744
ubytovanie, letenky	0	976
služby práce vo výrobe	71 445	57 099
služby technika	10 654	7 732
náklady na reklamácie	-1 960	2 450
Ostatné položky	5 723	1 195
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	380 872	354 397
mzdové náklady	207 664	183 083
náklady na sociálne poistenie	73 440	67 161
sociálne náklady	17 525	15 278
dane a poplatky	2 402	1 080
odpisy a opravné položky	73 101	85 516
zostatková cena predaného materiálu a DHM	5 074	1 168
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 943	-9 000
poistenie majetku	3 624	3 637
manká a škody	866	6 349
zmluvné pokuty a penále	49	10
ostatné pokuty a penále	-930	115
Finančné náklady, z toho:	10 286	11 771
Kurzové straty, z toho:		14
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	10 286	11 757
ostatné náklady na finančnú činnosť	195	1 420
nákladové úroky	10 091	10 337
Mimoriadne náklady	0	0

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné UO			Bezprostredne predchádzajúce UO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	88 387	X	X	92 007	X	X
teoretická daň	X	18 561	21	X	19 321	21
Pripočítateľné položky	104 762	22 007	21	156 242	32 811	21
Odpočítateľné položky	235 486	49 452	21	211 341	44 382	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Základ dane alebo daňová strata:	-42 338	0	21	36 909	7 751	21
Zmena sadzby dane						
Iné		2 880			-2 880	
Spolu	0	0		0	4 871	
Splatná daň z príjmov	X	0		X	4 871	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X			X		

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. Podmienový 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.

– Spoločnosť viedla súdny spor so spoločnosťou BUILDING REAL s.r.o. o zaplata pohľadávky za predaj výrobkov vo výške 13.080,- EUR. K tejto pohľadávke má spoločnosť vytvorenú opravnú položku. Súd rozhodol v prospech Spoločnosti a zaviazal spoločnosť BUILDING REAL, s.r.o., aby zaplatil navrhovateľovi istinu aj s úrokom z omeškania. Rozsudok nadobudol právoplatnosť. Bol vedený spor o neúčinnosti právneho úkonu – Kúpnej zmluvy medzi žalovaným a blízkou osobu prokuristu spoločnosti, ktorú spoločnosť Simop SK vyhrala. V súčasnosti bola celá výška pohľadávky splatená.

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 447,36 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	73 931	70 358
F2F SAS	1	Úroky z pôžičiek	9 972	9 972
SIMOP SAS	1	Obstaranie materiálu	9 152	9 913
SIMOP SAS	1	Obstaranie tovaru	13 619	16 821
SIMOP SAS	2	Predaj výrobkov	1 029 167	814 869
SIMOP SAS	2	Predaj materiálu	4 701	1 070
SIMOP SAS	2	Predaj tovaru	1 515	1 205
SIMOP SAS	3	Predaj služieb-preprava výrobkov, ost.služby	93 130	87 220
SIMOP ESPANA SA	2	Predaj výrobkov	0	20 665
SIMOP ESPANA SA	3	Predaj služieb-preprava výrobkov, ost.služby	0	
SIMOP ESPANA SA	1	Obstaranie materiálu	2 662	1 069
SIMOP Caraibes	2	Predaj výrobkov	10 913	3 717
FEREY s.r.o.	1	Nákup služieb - nájomné	55 206	55 206
FEREY s.r.o.	1	Nákup služieb – opravy		18 363

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	K 30.9.2021	K 30.9.2020
Pohľadávky z obchodného styku	197 739	117 650
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	197 739	117 650
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		
- istina		
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť pôžičiek)		
-istina	200 000	440 277
- úroky z pôžičiek	0	66 691
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným osobám	648 248	725 274
Spolu pasíva	848 248	1 232 242

ČLÁNOK

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

Po 30. septembri 2021 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.