

POZNÁMKY od 01.01.2021 do 31.12.2021**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 31.12.2021.

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 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Alena Sedláková	50 000,00 €	50 000,00 €	100 %	100 %

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Priemerný počet zamestnancov	8	7
Stav zamestnancov ku dňu účtovnej závierky	8	7
Z toho počet vedúcich pracovníkov	2	2

- 1.) Účtovná závierka je zostavená ako riadna za účtovacie obdobie 2021 k 31.12.2021 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 2020 nedošlo k zmene metódy. Zásoby boli účtované spôsobom 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 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 2021 nenakupovala, preto nedošlo k zmenám oproti roku 2020.

2.) **Dlhodobý hmotný majetok** sme v roku 2021 nakupovali vo výške 10 019,- Eur.

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Účtovné obdobie 2021			
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	482 861 €	402 955 €	692 514 €	1 578 330 €
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	482 861 €	424 880 €	692 497 €	1 600 238 €
Oprávkový				
Stav na konci účtovného obdobia	-	179 695 €	672 777 €	852 472 €
Prírastky	-	15 019 €	6 306 €	21 325 €
Úbytky	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	164 676 €	666 471 €	831 147 €
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav na konci účtovného obdobia	482 861 €	245 185 €	19 720 €	747 766 €
Stav na začiatku účtovného obdobia	482 861 €	238 279 €	26 043 €	747 183 €

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK NEZARADENÝ

Tabuľka č.2

Stav na začiatku účtovného obdobia	Účtovné obdobie 2020	Účtovné obdobie 2021
Prírastky	5 323	19 098
Úbytky	-	24 421
Presuny	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	5 323	-

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	účtovné obdobie 2020	k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-	-

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

	Názov	Softvér	Oprávky	Netto hodnota
2020	Stav na začiatku účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	0 €
	Stav na konci účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	0 €
2021	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 31.12.2020	k 31.12.2021
110 505 €	122 514 €

Stav zásob sa oproti roku 2020 zvýšil o 12 009 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	účtovné obdobie 2020	účtovné obdobie 2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou Splatnosti do jedného roka	5 100 €	125 €
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 100 €	125 €
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	154 €	-	154 €
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	6 985 €	-	6 985 €
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 139 €	-	7 139 €

Spoločnosť neeviduje vo svojom účtovníctve žiadne rizikové pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku a daňové pohľadávky z titulu vratky DPH za 10,11,12/2021 + pohľadávka z preplatku dane z motorových vozidiel 2021.

Žiadne pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

3.) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	účtovné obdobie 2020	účtovné obdobie 2021
Pokladnica, ceniny	5 953 €	7 643 €
Bežné bankové účty	63 510 €	74 085 €
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	69 463 €	81 728 €

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené menovitou hodnotou.

Žiaden finančný majetok nie je zabezpečený záložným právom.

Spoločnosti boli poskytnuté finančné výpomoci = dotácia na udržanie pracovných miest z Úradu práce, soc. vecí a rodiny vo výške 32 540,- Eur.

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

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

5.) **Časové rozlíšenie - aktíva**

Opis položky časového rozlíšenia	účtovné obdobie 2020	účtovné obdobie 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 515 €	1 268 €
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 2022 z nákladov 2021 (predplatné, nespotrebované mýtné, telefónne poplatky zaplatené dopredu). Hodnota nákladov budúcich období je oproti roku 2020 nižšia o 247,-Eur.

Pasíva

1.) **VLASTNÉ IMANIE**

Vybrané ukazovatele vlastného imania

	k 31.12.2021	k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -
Vlastné imanie a záväzky	960 415 €	964 314 €	-	3 899 €
Základné imanie	50 000 €	50 000 €	-	-
Zákonný rezervný fond	5 000 €	5 000 €	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-
Nerozdelený zisk - HV m.r.	376 072 €	370 215 €	5 857 €	-
Neuhradená strata - m.r.	- 33 244 €	- 33 244 €	-	-
Vyplatené dividendy - m.r.	-	500 000 €	-	500 000 €
Výsledok hosp. bež. obdobia	109 730 €	5 854 €	103 876 €	-

Vlastné imanie spoločnosti FEROSAM s.r.o. je oproti roku 2020 nižšie o 3 899 €. 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 31.12.2020	k 31.12.2021
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	9 625 €	7 738 €

Krátkodobé rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky za rok 2021.

Výška rezervy je oproti roku 2020 nižšia o 1 887,- €.

Rezerva bude v roku 2022 rozpustená do nákladov roku 2022.

3.) ZÁVÄZKY

a) Záväzky dlhodobé

Názov	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Záväzky od 1 do 5 rokov splatnosti	5 979 €	6 411 €
Záväzky nad 5 rokov splatnosti	0 €	0 €
Spolu	5 979 €	6 411 €

Predstavujú len záväzky zo sociálneho fondu spoločnosti.

b) Záväzky krátkodobé

Názov	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Záväzky po lehote splatnosti	-	- €
Záväzky so splatnosťou do 1 roka	550 727 €	438 510 €
Záväzky celkom	550 727 €	438 510 €
Z toho záväzky z obch. styku	547 €	727 €
Ostatné záväzky	550 000 €	427 302 €

Spoločnosť má k 31.12.2021 vysporiadané všetky záväzky voči ŠR, zdravotnému a sociálnemu poisteniu i voči pracovníkom.

Spoločnosť má len nevyrovnaný záväzok z bezúročnej pôžičky od spoločníka, z obchodného styku vo výške 727,- Eur a zaúčtovanej DPPO za rok 2021.

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 31.12.2021 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 2021, ktoré boli výdavkami roku 2022. Jedná sa o zaúčtované faktúry za vodné a telefónne poplatky roku 2021 v hodnote 0,-€.

	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Výdavky budúcich obd. krátkodobé	158 €	0 €
Výdavky budúcich obd. dlhodobé	0 €	0 €
Spolu	158 €	0 €

Hodnota časového rozlíšenia na strane pasív je o 158 € nižšia ako v roku 2020.

Čl. v.

Výnosy a náklady

1.) VÝNOSY

Výnosy	k 31.12.2020	k 31.12.2021	Rozdiel
Vlastná výroba	264 351 €	401 548 €	+ 137 197 €
Tovar	-	-	-
Služby	1 506 €	1 599 €	+ 93 €
Ostatné výnosy-dotácie	23 417 €	32 590 €	+ 9 173 €
Spolu	289 274 €	435 737 €	+ 146 463 €
Z toho finančné	-	-	-

Spoločnosť mala tržby len zo SR v celkovej výške 443 150,- Eur. So zahraničím spoločnosť neobchodovala.

Aktivácia obstarávacích nákladov na sklad	k 31.12.2020	k 31.12.2021
	2 764 €	3 663 €

Spoločnosť mala v roku 2021 finančné výnosy vo výške 0 €.

2.) NÁKLADY

Celkové náklady za r. 2021 boli 306 117,- €, oproti roku 2020 vyššie o 19 933,- €.

Druh nákladu	k 31.12.2020	k 31.12.2021	Rozdiel
Náklady na tovar	-	-	-
Materiál, energia, PHM	74 332 €	102 982 €	+ 28 650 €
Služby	3 067 €	11 294 €	+ 8 227 €
z toho auditorské, ekonomické	0 €	0 €	0 €
Mzdové náklady	69 234 €	96 756 €	+ 27 522 €
z toho spoločník	27 599 €	28 349 €	+ 750 €
Náklady na sociálne poistenie	31 502 €	31 416 €	- 86 €
Ostatné sociálne náklady	5 337 €	5 112 €	- 225 €
Dane a poplatky	607 €	472 €	- 135 €
Odpisy	30 137 €	23 408 €	- 6 729 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 157 €	4 384 €	- 773 €

	k 31.12.2020	k 31.12.2021	Rozdiel
Pripočítateľné položky			
z toho - Reprezentačný fond	230 €	334,79 €	+ 104,79 €
Ostatné pripoč.položky (pokuta)	6 €	128,50 €	+ 122,50 €
Spolu	236 €	463,29 €	+ 227,29 €

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

Ďalšími podstatnými nákladmi sú pre spoločnosť tiež odpisy dlhodobého hmotného majetku, dane a poplatky, dane z nehnuteľností.

Čl. VI.

Daň z príjmov

Spoločnosť neučtuje o odloženej dani z príjmov.

	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Daň z príjmu PO	-	27 302,-
Daň z úrokov	-	-
Daňová licencia	-	-
Spolu	-	27 302,-

V roku 2021 nám vznikla daňová povinnosť k dani z príjmu vo výške 27 302,- Eur, umorili sme pomernú časť straty z roku 2019, vo výške 7 449,- Eur. Spoločnosť má vyrovnané všetky dane voči SR za minulé obdobia.

Čl. VII.

Údaje o podsúvahových účtoch

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch, neučtuje 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 2021 bola zostavená aj schválená dňa 06.03.2022. Prehlasujeme, že nám nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by odo dňa 31.12.2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali a mohli by ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2021, 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 2021 zisk po zdanení vo výške 109 730,- € , čo jej umožnilo daňovo umoriť časť straty z roku 2019. Predpokladáme, že v roku 2022 príde k nárastu odbytových cien šrotu, čo by malo priniesť zlepšenie ekonomickej situácie na burze kovov.

HV roku 2021 bude zaúčtovaný podľa rozhodnutia jediného spoločníka na účet nerozdelený zisk roku 2021.

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

V Myjave 06.03.2021

Vypracoval:

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

Schválil:

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