

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Schachermayer, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 15.06.1994. Dňa 28.11.1994 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka 7929/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Pestovateľská 12, 821 04, Slovenská republika, identifikačné číslo 31383858.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. obchodná činnosť - nákup a predaj tovaru /veľkoobchod, maloobchod/
2. sprostredkovanie obchodu
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12.4.2021.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Spoločnosť je súčasťou skupiny. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Schachermayer - Grosshandels-gesellschaft, m.b.H. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Schachermayer - Grosshandels-gesellschaft, m.b.H. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Schachermayer - Grosshandels-gesellschaft, m.b.H. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Schachermayerstraße 2, Linz, Rakúsko.

Spoločnosť nemá dcérske podniky, nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	38

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu ani inému orgánu účtovnej jednotky neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady súvisiace s koronavírusom COVID-19 na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať v nepretržitej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spôsoby a určenie ocenenia majetku a záväzkov, vrátane účtovných odhadov a predpokladov**Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Poznámky Úč PODV 3-01

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40 rokov	2,50	rovnomerný odpis
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	16,67	rovnomerný odpis
Dopravné prostriedky	4 roky	25,00	rovnomerný odpis
Inventár	6 rokov	16,67	rovnomerný odpis
Iný dlhodobý hmotný majetok	12 rokov	8,33	rovnomerný odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie sa vyjadruje opravnou položkou.

Zásoby

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, balné a pod. Zásoby účtované do spotreby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Ak obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ekonomické úžitky zo zásob, vytvára sa opravná položka k týmto zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť tvorila v bežnom účtovnom období opravné položky k zásobám podľa koncernových smerníc splnením jednej z podmienok:

1. Na základe informácií o predaji a nákupe zásob - pri žiadnom nákupe alebo predaji zásob v aktuálnom období tvorba opravnej položky vo výške 30%, pri žiadnom nákupe alebo predaji zásob v aktuálnom a bezprostredne predchádzajúcom období tvorba opravnej položky vo výške 50%, pri žiadnom nákupe alebo predaji zásob v aktuálnom a v dvoch bezprostredne predchádzajúcich obdobiach tvorba opravnej položky vo výške 100%;
2. Na základe informácií zohľadňujúcich obrátkovosť zásob a stav zásob na konci roka - vypočítaný koeficient obrátkovosti musí byť menší ako 0,3, vtedy je artikel považovaný za ležiak, následne spoločnosť označí niektoré artikly ako výbehové. Percento opravnej položky sa určí podľa toho, z ktorého roka je ležiak alebo výbehový artikel (z aktuálneho účtovného obdobia - 30%, z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia 50% a z ďalšieho predchádzajúceho účtovného obdobia - 100%).

Následne je opravná položka vytvorená na základe tej podmienky, u ktorej vychádza vyššia opravná položka.

Spoločnosť individuálne posudzuje každý artikel, predovšetkým artikly na výstavnom sklade.

Poznámky Úč PODV 3-01

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

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.

Rezervy na nevyčerpané dovolenky, zostavenie a overenie účtovnej závierky a odmeny sú vytvorené v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné bola vypočítaná použitím poistno-matematických metód a hodnota rezervy sa upravuje na hodnotu v čase účtovania a vykazovania.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. 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
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku spoločnosť účtuje vždy, o odloženej daňovej pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, teda bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných účtovných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Spoločnosť nemá v majetku goodwill, deriváty, záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov a nemá ani vlastné akcie.

V priebehu roka nedošlo k vzniku žiadnych nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka v roku 2021 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nedisponuje podmieneným majetkom, podmienenými záväzkami. Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, sú len nevýznamného charakteru.

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

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má dodávateľov, ktorí môžu mať investície v týchto štátoch, alebo ktorí časť svojich obchodov smerujú do týchto krajín, alebo ktorí sú čiastočne závislí na dodávkach materiálu alebo výrobných surovín z týchto krajín. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok tovarov ani výpadok predaja v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31.12.2021 také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.