

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

STAF Automation, s.r.o.
Kostiviarska 4944/5
974 01 Banská Bystrica

Dátum založenia: 25.04.1996

Dátum vzniku: 19.06.1996

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej voľnej živnosti,
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- informatívne testovanie, meranie, analýza a kontroly
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- projektovanie, montáž, vykonávanie revízií, opravy a údržba meracej a regulačnej techniky
- montáž, údržba a servis nevyhradených technických zariadení

Predmet podnikania (činnosti) o posledných 8 činnosti bol zapísaný 05.01.2018

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31.05. 2021.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 16 .

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 20. mája 2021. Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky sme podali dňa 04.06.2021.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Vladislav Peleščák /75%/
 Martin Dávid /25%/

Konateľom 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.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. 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.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť od júla roku 2015 založila zmluvou konsignačný sklad v Mondi SCP a.s. Ružomberok. V priebehu roku 2021 dodávky na konsignačný sklad boli vo výške 2 093,71 EUR, výdaj z konsignačného skladu 2 555,59 EUR, konečný stav k 31.12.2021 bol 1 276,80 EUR / účet 132102/.

Spoločnosť od júna 2021 založila zmluvou konsignačný sklad v Heineken Slovensko, a.s. Hurbanovo. V priebehu roku 2021 dodávky na konsignačný sklad boli vo výške 2 106,77 EUR, výdaj z konsignačného skladu 60,59 EUR, konečný stav k 31.12.2021 bol 2 046,18 EUR /účet 132101/.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Na zostavenie účtovnej závierky spoločnosť nevyužíva odhady a predpokladané úsudky.

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania, nakoľko spoločnosť nepracuje s úvermi.

Spoločnosť netvorí majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.

Rozdiel je v prípade odpisov dlhodobého majetku školiaceho strediska v Mýte pod Ďumbierom, kde daňové odpisy sú 80 % z účtovných odpisov s ohľadom na spôsob využitia majetku.

V roku 2017 sme začali s výstavbou rozšírenia skladových priestorov v Banskej Bystrici, Kostiviarska 4944/5 . Stavebné rozhodnutie zo dňa 19.09.2017 vydané Mestským úradom Banská Bystrica číslo: OVZ-SÚ 144178/16461/2017-Boč., Ev.č.: 231/2017 Vybavuje/tel : Bočáková-048/4330421. Celkove sa preinvestovalo v roku 2017 - 80 243,82 EUR. V roku 2018 sa pokračovalo s výstavbou skladových priestorov pričom celková investícia na konci roka 2018 predstavovala 125 739,10 EUR na konci roka 2019 investícia predstavovala 126 289,10 EUR/ vid' účet 042 100/. S kolaudáciou sa plánuje v priebehu roka 2020. Skladové priestory boli skolaudované 15.06.2020, zapísané do katastra a zaradené do majetku v celkovej hodnote 127 162,10 EUR od 15.07.2020

V roku 2018 bolo zakúpené 27.04.2018 osobné motorové vozidlo FERRARI 488 Spider /ŠPZ BBPELE7/ v celkovej cene 261 682,80 EUR a 04.05.2018 boli zakúpené tri vozidlá ŠKODA KAROQ v nadobúdacej cene jedného vozidla 24 563,98 EUR /ŠPZ: BB140GD/ a v nadobúdacej cene 24 563,99 EUR dva vozidlá /ŠPZ: BB301GD, ŠPZ: BB757GC .

V prípade vozidla FERRARI 488 Spider uplatňujeme daňové náklady podľa § 19, ods. 2 písmeno t. V zmysle tohto ustanovenia uplatňujeme aj náklady na obstaranie a odpisy. V priebehu roka 2019 sme neobstarali ani nepredali žiadne vozidlo.

V roku 2021 bolo zakúpené motorové vozidlo FORD Custom v celkovej nadobúdacej cene 23 039,72 ŠPZ BB153HD /IK119/21/.

V roku 2021 bolo predané vozidlo FORD TRANSIT ŠPZ BB420BZ za cenu 700,- EUR /IK 37/05/.

V roku 2021 došlo k zhodnoteniu servera SAP o hodnotu 2 720,79 EUR /IK 120/21/ a k zhodnoteniu budovy STAF Automation, s.r.o. na adrese Kostiviarska 4944/5, Banská Bystrica o hodnotu 47 959,45 EUR /IK121/21/.

Pozemky sa neodpisujú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Spoločnosť používa metódu rovnomerného odpisovania.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku.

V roku 2021 došlo k zníženiu majetku odpredajom vozidla FORD TRANSIT ŠPZ BB420BZ za 700,-EUR..

5. Dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

6. Zásoby

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť nevyužíva úvery na obstaranie zásob.

Obstaranie a úbytok zásob bol účtovaný spôsobom A. Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer po prijímaní tovaru na sklad funkciou výkazu kontroly zásob v module riadenia skladu.

7. Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Účtovná jednotka nemá zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; účtovná jednotka nemá postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania. V roku 2017 sme obdržali splátkový kalendár od firmy Nexis Fibers a.s. po reštrukturalizácii, ktorý zahŕňa splátky do 31.3.2022. V roku 2018 sme obdržali 1 splátku po 8,66 EUR a tri splátky po 17,32 EUR v celkovej výške 60,62 EUR. Celková suma pohľadávky je 3 463,39 EUR, z reštrukturalizácie obdržíme do roku 2022 1 731,70 EUR, čo je 50 % celkovej hodnoty pohľadávky. V roku 2019 sme obdržali splátku z reštrukturalizácie vo výške 190,48 EUR V roku 2020 sme obdržali splátku vo výške 86,58 EUR. V roku 2021 sme obdržali splátku vo výške 614,75 EUR.

V roku 2021 sme odpísali do nedaňových nákladov pohľadávku spoločnosti EMP, s.r.o v celkovej výške 1 310,54 EUR /ID-81/ a spoločnosti MAK-S-D s.r.o. v celkovej výške 1 387,26 EUR /ID-82/ obidve nedobytné po reštrukturalizácii..

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Účtovná jednotka nenakupuje emisné kvóty ani o nich neúčtuje.

14. 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. Účtovná jednotka príjmy budúcich období nevykázala, náklady budúcich období vo výške 24 599,14 EUR.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Účtovná jednotka netvorila mimoriadne opravné položky k majetku.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Nebolo zaznamenané zníženie dlhodobého majetku a zásob.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty. Účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k pohľadávkam –firma NEXIS s.r.o vo výške 3 463,39 EUR nakoľko firma vstúpila v septembri 2016 do reštrukturalizácie. Dňa 28.09.2016 sme obdržali potvrdenie od správcu o zapísaní pohľadávok veriteľa STAF Automation, s.r.o. do zoznamu pohľadávok. V roku 2018 sme obdržali splátky z reštrukturalizácie v celkovej výške 60,62 EUR o čo sme upravili opravnú položku k pohľadávkam /účet 391100: 23473,36 EUR/. V roku 2019 sme obdržali splátky z reštrukturalizácie vo výške 190,48 EUR o čo sme upravili opravnú položku k pohľadávkam /účet 391100: 23 282,88 EUR/. V roku 2020 došlo k ukončeniu starej exekúcie NEA PACK, a.s. bez plnenia / výška pohľadávky 1 514,74 EUR/. V roku 2021 sme odpísali do nedaňových nákladov pohľadávku spoločnosti EMP, s.r.o v celkovej výške 1 310,54 EUR /ID-81/ a spoločnosti MAK-S-D s.r.o. v celkovej výške 1 387,26 EUR /ID-82/ nedobytné po reštrukturalizácii.

16. Závazky

Závazky z obchodného styku činili 146 152,42 / účty 321,324,326 /EUR, záväzky voči spoločníkom 606 231,08 EUR / účet 36 /, záväzky voči zamestnancom 21 971,23 EUR / účet 331/.

17. Rezervy

Účtovná jednotka tvorila rezervu len na nevyčerpané dovolenky a to vo výške 21 006,52 EUR s časovým obmedzením jeden kalendárny rok. Rezerva je na nevyčerpané dovolenky za rok 2021, ktoré sa budú čerpať v roku 2022.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv. Takéto rezervy účtovná jednotka netvorí.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné sa tvorí v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021 a tvorí sa na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov. Takúto rezervu účtovná jednotka netvorí.

Rezerva na záručné opravy

Takúto rezervu účtovná jednotka netvorí.

Rezerva na emisie

Takúto rezervu účtovná jednotka netvorí.

Nevyfakturované dodávky majetku

Takúto rezervu účtovná jednotka netvorí.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súviseli. Účtovná jednotka neposkytovala zdravotnú dovolenku, bonusy ani nijaké nepeňažné požitky.

19. Odložené dane

Účtovná jednotka evidovala odložený daňový záväzok vo výške 13 129,20 EUR. K vzniku odloženej dane došlo v účtovnej závierke za rok 2004 a následne v účtovnej závierke za rok 2005. Odložená daň bola prepočítaná na sadzbu 21% v účtovnej závierke za rok 2016, -625,20 EUR účtovanie 592100/481100 /ID-104/. Tým sa hodnota odloženej dane zmenila na sadzbu 21% dane z príjmu právnických osôb. V roku 2020 bola znížená odložená daň o 8 331,91 EUR v súvislosti s ukončením odpisovania budovy STAF v Banskej Bystrici na ulici Kostiviarska 5. Zostatok odloženej dane do roku 2021 je 4 797,24 EUR. V roku 2021 bol odúčtovaný zvyšok odloženej dane vo výške 4 797,24 EUR /ID-72 účtovanie 481100/592100/.

20. 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. Účtovná jednotka neeviduje výdavky budúcich období ani výnosy budúcich období.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka bežne ne hospodári s dotáciami zo štátneho rozpočtu. V roku 2021 nám bola pridelená z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny dotácia „Chyť sa svojej šance“ Opatrenie č.2 na nového pracovníka p. Vladimíra Patráša a na mentora p. Greguša, z ktorej sme účtovali do príjmov budúcich období na účte 385100 čiastku 561,74 EU, t. j. čiastku za decembrovú mzdu, ktorú prijímame v januári 2022.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Účtovná jednotka ako nájomca nemá finančný ani operatívny prenájom.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Účtovná jednotka ako prenajímateľ nemá finančný ani operatívny prenájom.

24. Deriváty

Účtovná jednotka ne hospodári a neúčtuje o derivátoch.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

26. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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. V našom prípade sa jedná len o menu CZK.

27. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. V roku 2020 neboli výnosy za predaj hmotného majetku.

28. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. Takýto prípad sa v účtovníctve našej spoločnosti nevyskytuje. Je dodržaná kontinuita.

29. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala na účtoch opravy chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť eviduje dlhodobý nehmotný majetok vo výške 40 022,-EUR softvér

2. Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s derivátmi.

3. Záväzky

Spoločnosť nemá záväzky po lehote splatnosti.

4. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá náklady s výnimočným rozsahom alebo výskytom.

5. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá výnosy s výnimočným rozsahom, alebo výskytom.

D. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá špeciálne finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá najatý majetok.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý majetok, ani ho neprenajíma.

E. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva: