

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: SAM TRADING s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Nevadzova 5, 821 01 Bratislava

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba nástrojov a náradia
- prenájom nebytových priestorov spojený s doplnkovými službami, obstarávateľské služby spojené s prenájmom
- kovoobrábanie, brúsenie a leštenie kovov, zámočníctvo
- výroba ventilov a armatúr
- kúpa tovaru za účelom predaja iným prevádzkovateľom a konečnému spotrebiteľovi

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2020: 20.05.2021

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5	8

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

b) Pôžičky poskytnuté členov štatutárneho orgánu:

1. Celková suma poskytnutej pôžičky pre konateľa Ing.Stanislava Filana k 31.12.2021 je vo výške 46 374 eur vrátane úroku

c) Podmienky poskytnutia pôžičky:

Pôžička vo výške 11 320 eur bola poskytnutá s dohodnutým úrokom 6% ročne s dobou splatnosti do 30.06.2021 s dohodnutým posunutím splatnosti do 31.12.2022.

Pôžička vo výške 30 943 eur bola poskytnutá s dohodnutým úrokom 5% ročne s dobou splatnosti do 31.12.2021 s dohodnutým posunutím splatnosti do 31.12.2022.

Pôžička vo výške 935 eur bola poskytnutá s dohodnutým úrokom 5,8 % ročne s dobou splatnosti do 31.12.2022..

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Súčasť OC
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Súčasť OC
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Súčasť OC
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Úbytok zásob	Vážený aritmetický priemer	
Zákazková výroba	ÚVN+zisk	
Pohľadávky pri vzniku	Menovitá hodnota	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacia cena	
Časové rozlíšenie nákladov a výnosov	Men.hodnota okrem opakujúcich Sa prípadov na prelome rokov	
Záväzky pri vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri prevzatí	Obstarávacia cena	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Výdavky a príjmy budúcich období	Menovitá hodnota	
Splatná daň z príjmov	Menovitá hodnota, 21% z účtovného zisku pred zdanením po úpravách podľa Zákona o dani z príjmu	

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Pohľadávky	OP daňovo uznaná do výšky 100% menovite hodnoty pohľadáviek v omeškaní nad 1080 dní	Hodnota 76 078 eur
Zásoby- armatúry	Individuálne posúdenie podľa druhu materiálu cca 80% objemu zásob	Hodnota 60 001 eur

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky – ocenenie priemernou mzdou zamestnanca platnou pre IV.Q 2021 a výškou zákonných odvodov do SP a ZP	Hodnota daňovo uznanej rezervy 1 879 eur

Rezerva na odchodné – ocenenie podľa priemerného zárobku zamestnanca, ktorému bol priznaný riadny starobný dôchodok	Hodnota daňovo neuznanej dlhodobej rezervy 626 eur

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania-účt.	Sadzba odpisov daň.	Odpisová metóda
5.skup.Budovy a stavby výrobné	20 rokov	1/20	rovnomerná
6.skup.Budovy a stavby nevýrobné	20 rokov	1/40	Rovnomerná
4.skup.Nádrže, zásobníky	12 rokov	1/12	Rovnomerná
1.skup.Osob.mot. vozidlá	4 roky	1/4	rovnomerná
Ostat.majetok je k 31.12.2020 odpísaný			

- X Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** je zostavený interným predpisom tak, že za základom sú metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového zaokrúhľovaním, ročný daňový odpis je zaokrúhľovaný na celé eurá , ročný účtovný odpis je zaokrúhľovaný na desať centov nahor. Dočasný rozdiel daňových a účtovných odpisov ovplyvňuje tiež skutočnosť, že pri preradení nevýrobných budov do odpisovej skupiny 6 (40 rokov) bolo ponechané účtovné odpisovanie podľa pôvodného plánu , t.j. 20 rokov.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj prebytočných strojov	14 000	0

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na opravy budovy pre nových nájomcov	91 303	43 744

Ďalšie dôležité informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Uvedená suma nákladov súvisí s pokračujúcimi opravami budovy určenej na prenájom v roku 2021 , náklady majú jednorázový a výnimočný charakter

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky – rabat za odobraté množstvo	0	

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky – rabat za odobraté množstvo	124	

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

i) Stagnácia automobilového priemyslu, ktorá sa začínala prejavovať už počas roku 2019 bola obdobím trvania celosvetovej pandémie ochorenia COVID-19 v rokoch 2020-2021 len prehĺbená a jej priamym následkom bolo ukončenie fungovania prevádzky Nástrojáraň, pričom sa s obnovou činnosti v tejto časti fungovania firmy už neuvažuje. Základná činnosť sa bude v nasledujúcich obdobiach zameriavať na opravy nehnuteľností s cieľom ich následného prenajímania. Aj v tejto oblasti firma očakáva možné problémy vzhľadom na rast cien stavebného materiálu a aj jeho nedostatok. Negatívne do týchto zámerov môže tiež zasiahnuť celková ekonomická situácia v rámci celej Európy hlavne v súvislosti so vznikom vojnového konfliktu na území Európy a následným obmedzovaním produkcie u našich existujúcich aj potenciálnych obchodných partnerov ako nájomcov. Aj napriek uvedeným problémom spoločnosť bude prijímať všetky nutné opatrenia k tomu, aby činnosť firmy pokračovala neprerušene aj v budúcom období.