

I. Všeobecné informácie

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo: MEVA – SK s.r.o. Rožňava, Krátka 574 Brzotín časť Bak

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je obchodná činnosť – predaj nádob na komunálny, priemyselný, nebezpečný odpad, predaj nádob a vybavenie pre olejové hospodárstvo, skladové hospodárstvo, predaj manipulačnej techniky, dielenské vybavenie, vybavenie pre mestá a obce, PB spotrebiče, dýchacia technika a predaj kovových obalov.

2. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19.05.2021. Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2020 bola uložená do registra účtovných závierok a bola overená audítorom.

3. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 podľa slovenského zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ale je súčasťou konsolidačného poľa. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť MEVA a.s., Na Urbance 632, 413 01 Roudnice nad Labem, Česká republika. Na tejto adrese je možné získať kópie konsolidovanej účtovnej závierky. Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

5. Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 20 | 19 |

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

1. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia, kolektívne kontrolné orgány účtovná jednotka vytvorené nemá. V účtovnom období neboli členom orgánov spoločnosti poskytnuté žiadne záruky ani iné zabezpečenia, ani pôžičky. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti bola konateľom priznaná a vyplatená odmena za výkon funkcie.

| Druh príjmu | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|---------------------------|---------------|------------------------|
| Odmena konateľa priznaná | 4800 | 4800 |
| Odmena konateľa vyplatená | 4174 | 4174 |

III. Informácie o prijatých postupoch

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie

v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovníctvo sa vedie na základe aktuálneho princípu, účtovné prípady sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, rešpektujú sa všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe.

3. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, keď na odberateľa prechádzajú významné riziká a vlastnícke práva. Tržby za tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy, zrážky a dobropisy.

4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky sa vykazujú v súvahe ako dlhodobé a krátkodobé podľa doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok, sa vykáže ako krátkodobá pohľadávka a krátkodobý záväzok.

5. Rezervy a opravné položky vykazuje účtovná jednotka na základe odhadov a predpokladov hodnoty budúcich aktív a pasív ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Od skutočných výsledkov a hodnôt sa môžu líšiť.

6. Účtovná jednotka dodržiava zásadu bilančnej kontinuity.

7. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých zložiek majetku je nasledovné:

a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním

b) nakupované zásoby – obstarávacou cenou. Súčasťou ocenenia sú aj vedľajšie náklady obstarania, ak nie je možné zahrnúť ich do ceny, sledujú sa na kalkulačnom účte, odkiaľ sa rozpúšťajú do nákladov postupom stanoveným vo vnútro podnikovom predpise. Pri úbytku zásob sa používa metóda priemerných cien.

c) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri odplatnom nadobudnutí – postúpení a pod. sa oceňujú obstarávacou cenou.

d) Krátkodobý finančný majetok – peniaze a ceniny sa oceňuje menovitou hodnotou

e) Záväzky pri vzniku menovitou hodnotou

f) Rezervy v očakávanej výške na základe kalkulácií alebo kvalifikovaného odhadu.

g) Pôžičky pri ich vzniku menovitou hodnotou, úroky sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia

h) Splatná daň z príjmov – po transformácii účtovného základu dane o pripočítateľné a odpočítateľné položky vo výške 21 %, alebo vo výške daňovej licencie. Odložená daň sa účtuje z rozdielu účtovných a daňových zostatkových cien majetku a z dočasných rozdielov vzniknutých pri úprave základu dane.

ch) Dotácie na úhradu nákladov sa účtujú v účtovnom období, v ktorom došlo k vynaloženiu nákladov, investičné dotácie sa rozpúšťajú do výnosov v súlade s odpismi majetku

i) Predpokladané riziká, straty a znehodnotenia, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov sa účtujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Účtovná jednotka má stanovené pravidlá na odpisovanie dlhodobého majetku. Dlhodobý nehmotný majetok odpisuje nad hodnotu 2 400 €, dlhodobý hmotný majetok nad hodnotu 1 700 €. Účtovný odpis sa stanovuje na každý majetok zvlášť v závislosti od predpokladanej doby životnosti. Drobný majetok, ktorého hodnota nedosahuje stanovené hodnoty, je účtovaný do spotreby a vedený v operatívnej evidencii. Majetok obstaraný formou leasingu je zaradený do 1. odpisovej skupiny sa odpisuje 48 mesiacov. V účtovnom období účtovala spoločnosť o leasingových zmluvách, ktorými obstarala dopravné prostriedky. Prírastky v dlhodobom majetku za rok 2021 predstavovali hlavne technické zhodnotenia, týkajúce sa zateplenia jednotlivých skladových priestorov, rozšírenia asfaltovej plochy a pod. Odpisový plán je zostavený nasledovne:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Stavby | 40 | 2,5 % | rovnomerne |
| Montovaná hala | 20 | 5 % | rovnomerne |
| Drobné stavby, plechové sklady | 12 | 8,33 % | rovnomerne |
| Klimatizácie | 8 | 12,5 % | rovnomerne |
| Stroje, vysokozdvížne vozíky | 6 | 16,67 % | rovnomerne |
| Dopravné prostriedky na leasing | 4 | 25 % | rovnomerne |
| Zariadenia a počítače | 4 | 25 % | rovnomerne |

8. Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných, ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Dlhodobý majetok

Na nehnuteľný majetok spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Komerční banky a.s. Praha 1, Česká republika z dôvodu poskytnutia kontokorentného úveru. Výška úverového rámca je 800 000 €.

2. Závazky

Spoločnosť vykázala v účtovnej závierke záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti dlhodobé aj krátkodobé.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 38 336 | 55 031 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | = | = |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 38 336 | 55 031 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 316 334 | 1 325 335 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 316 334 | 1 325 335 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 181 211 | 20 400 |

Dlhodobé záväzky sú vo výške 38 336 €. Iné dlhodobé záväzky vo výške 37 948 € sú záväzky z leasingových zmlúv splatných viac ako jeden rok. Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Krátkodobé záväzky sú z obchodného styku vo výške 87 345 €, voči prepojeným účtovným jednotkám spoločnosť eviduje záväzky vo výške 959 492 €. Daňové záväzky eviduje vo výške 184 904 €, ktorá sa skladá z DPH, dane z príjmov právnických osôb a taktiež z dane zo závislej činnosti. Iné krátkodobé záväzky vo výške 45 029 € sa skladajú zo záväzkov z leasingových zmlúv splatných do jedného roka, záväzkov voči DDS a daňovému úradu v dôsledku nedoplatku na dani z motorových vozidiel.

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

| Opis položky | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|-------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| Náklady na služby: | | |
| Opravy a udržiavanie | 31 821 | 34 941 |
| Sprostredkovanie predaja | 54 501 | 40 405 |
| Prepravné služby | 130 081 | 81 062 |
| Náklady na inzerciu a reklamu | 18 306 | 14 125 |
| Mýto | 12 417 | 10 167 |
| Náklady na audítorské služby | 2 800 | 2 400 |
| Osobné náklady: | | |
| Mzdové náklady | 365 753 | 272 876 |
| Zákonné sociálne náklady | 130 472 | 95 890 |
| Ostatné sociálne náklady | 19 415 | 20 999 |
| Odpisy dlhodobého majetku | 89 262 | 80 905 |
| Finančné náklady | | |
| Úroky | 6 202 | 7 570 |
| Ostatné finančné náklady | 4 873 | 3 513 |
| Výnosy: | | |
| Tržby za prepravu | 77 016 | 55 246 |
| Tržby z predaja majetku | 3 917 | 27 000 |
| Výnosy z poisťných udalostí | 6 041 | 10 817 |

| | | |
|---------------------------------|--------|--------|
| Dotácie na prevádzku – COVID-19 | 22 950 | 45 690 |
|---------------------------------|--------|--------|

V. Iné aktíva a iné pasíva

1. Podmienené záväzky

Správny výpočet splatnej dane z príjmov je možné podrobiť daňovej kontrole do piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie bolo správcom dane kontrolované nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z ďalšej kontroly. V dôsledku toho sú daňové priznania za obdobia rokov 2021 - 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť vykazuje v účtovnom období podmienený záväzok voči financujúcej banke za poskytnuté neplatobné záruky za predložené ponuky do verejného obstarávania vo výške 5 800 €. Poskytnuté neplatobné záruky boli platné do 31.12.2021.

| Druh podmieneného záväzku | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|---|---------------|------------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí | - | - |
| Z poskytnutých záruk | 5 800 | - |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | - | - |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | - | - |
| Z ručenia | - | - |
| Iné podmienené záväzky | - | - |

2. Podmienení majetok

| Druh podmieneného majetku | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|---|---------------|------------------------|
| Práva zo servisných zmlúv | - | - |
| Práva z poisťných zmlúv | - | - |
| Práva z koncesionárskych zmlúv | - | - |
| Práva z licenčných zmlúv | - | - |
| Práva z invest. prostr. získaných oslobodením od dane z príjmov | - | - |
| Práva zo súdnych sporov | - | - |

Spoločnosť nemá informácie o existencii podmieneného majetku ku dňu účtovnej závierky.

3. Podsúvahové účty

Na podsúvahových účtoch eviduje spoločnosť hodnotu odpísaných pohľadávok a hodnotu drobného majetku, ktorý je účtovaný pri nákupe do spotreby a evidovaný v operatívnej evidencii.

| Položka | Bežné obdobie | Predchádzajúce o. |
|---------------------|---------------|-------------------|
| Odpísané pohľadávky | 95 621 | 95 621 |
| Drobný majetok | 69 542 | 60 561 |

4. Informácie o dani z príjmov

Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani z dôvodu existencie dočasných rozdielov účtovných a daňových zostatkových cien dlhodobého majetku, neuhradených záväzkov a ostatných rezerv.

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 375 213 | x | x | 69 730 | x | x |
| teoretická daň | x | 78 795 | 21,0 | x | 14 643 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 97 794 | 20 537 | 5,47 | 38 520 | 8 089 | 11,6 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 28 775 | 5 817 | 7,66 | 28 638 | 6 014 | 8,62 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 444 232 | 93 289 | 24,86 | 79 612 | 16 727 | 23,98 |
| Splatná daň z príjmov | x | 93 289 | 24,86 | x | 16 727 | 23,98 |
| Odložená daň z príjmov | x | - 6 829 | 1,82 | x | - 9 337 | 7,58 |
| Celková daň z príjmov | x | 86 460 | 23,04 | x | 7 390 | 10,59 |

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


Udalosti posledných týždňov (konflikt na Ukrajine) začali pomerne výrazným spôsobom ovplyvňovať nákupné ceny surovín a energií. Toto spôsobuje u niektorých našich výrobkov enormný nárast predajných cien, čo môže spôsobiť následne pokles predaja týchto výrobkov. V prípade, že sa situácia v horizonte pár týždňov neukludní, očakávame pokles obratu a vzhľadom na určité fixné náklady, aj značný pokles zisku.

Napomôcť zmierneniu dopadov by mohli určité finančné kompenzácie zo strany štátu, ktorých čerpanie by bolo viazané na pokrytie obratu, resp. zisku. Podobne ako bola podpora počas pandémie COVID-19, ktorý, čo sa týka našej spoločnosti, fungoval výborne. Samozrejme, ak na to budú zdroje.

V Brzotíne dňa: 25. marca 2022

Vypracovala: Amarila Viczénová

Schválil: Ing. Tomáš Jarco


.....

.....