

ČI. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: ASTHERM spol s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Močarianská 1
07101 Michalovce
Slovensko

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Kúpa tovaru za účelom jeho predaja, maloobchod a veľkoobchod, Predaj služieb, stavebné práce s dodaním materiálu, Výroba stavebných hmôt, farbív a tovarov v stavebníctve ai..

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 21.06.2021

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie

zlúčenie

splynutie

zmena právnej formy

začiatok likvidácie

koniec likvidácie

vyhlásenie konkurzu

zrušenie konkurzu

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	2	1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	2	1
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnan-ci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)		

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

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

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ, s osobitnosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

V priebehu roka sa nemenili účtovné zásady.

II.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené
DNM obstaraný kúpou		
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obsaťavacia cena + ostatné náklady	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obsaťavacia cena + ostatné náklady	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	menovita hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	obstaravacia cena	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Záväzky	obstaravacia cena	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov		

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
motorové vozidlá osobné aj dodávky	4roky	25%	lineárny odpis
budovanie skladu	20rokov	5%	Lineárny spôsob

V roku 2021 sme neobstarali majetok.

- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia		1 904	96 004						97 908
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		1 904	96 004						97 908
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		839	82 277						83 116
Prírastky		95	8 109						8 204
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		934	90 386						91 320
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia		1 065	13 727						14 792
Stav na konci účt. obdobia		970	5 618						6 588

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia		1 904	96 004						97 908
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		1 904	96 004						97 908
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		744	69 919						70 663
Prírastky		95	12 358						12 453
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		839	82 277						83 116
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia		1 160	26 085						27 245
Stav na konci účt. obdobia		1 065	13 727						14 792

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia	Stav OP na konci účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	40 896	12 267	12 169	5 942	35 052
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu	40 896	12 267	12 169	5 942	35 052

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

	BO	PO
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti	107 024	125 722
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 079	13 396
Krátkodobé pohľadávky spolu	110 103	139 118
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	73 607	17 692
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	223 673	135 311
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	297 280	153 003

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého fin. majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
autoúver	772	978
nový úver na MV	549	1 650
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	6 638	6 638
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota akcie (a.s.)		
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	6 638	6 638

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Spolu		

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovný zisk	13 014
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	13 014
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	13 014

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	5 966	12 842
Záväzky po lehote splatnosti	374	3 555

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	204 808	19 230	204 958	27 270
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	204 808		204 958	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu				
Iné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery		19 230		27 270

Názov položky	BO		PO	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Závazky po lehote splatnosti	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Závazky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu		7 361	35 674	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku		2 040	21 112	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniuä				
Záväzky voči zamestnancom		888	379	
Daňové záväzky a dotácie		4 433	14 183	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky				
Bežné bankové úvery				
Krátkodobé finančné výpomoci				

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	183	180
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	32	3
Tvorba sociálneho fondu spolu	32	3
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	215	183

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za BO	Suma istiny za PO
Dlhodobé bankové úvery					
MU80022221391	euro	2,50	. .		
BNKOVY UVER			. .	19 230	27 270
			. .		
Krátkodobé bankové úvery					
			. .		
			. .		
			. .		
Dlhodobé pôžičky					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé pôžičky					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé finančné výpomoci					
			. .		
			. .		

III.5 a) - e) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom ÚO týkajúcej sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. ÚO, ku ktorým sa v predch. ÚO odložená daň. pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	62 399	X	X	22 980	X	X
teoretická daň	X	13 104	21,00	X	4 826	21,00
Daňovo neuznané náklady	18 785		21,00	24 792		
Výnosy nepodliehajúce dani	326			312	9 966	21,00
Vplyv nevykázaných odlož. daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	80 858	16 980	21,00	47 460	9 966	21,00
Splatná daň z príjmov	X	16 980		X	9 966	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	16 980	21,00	X	9 966	

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1 a), IV.4 Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	predaj služieb		predaj tovaru		ostatné	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
obyvateľstvo		281 961	272 049	260 310	2 220	1 223
Spolu		281 961	272 049	260 310	2 220	1 223

IV.1 c), d), f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	1 401	1 223
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 401	1 223
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

IV.1 e), g), h), i) Informácie o nákladoch

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby	4 045	3 051
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
tovar	240 243	223 724
materiál,energie	241 793	166 252
služby	138 116	68 470
Osobné náklady, z toho:		
Mzdy	6 317	1 273
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	2 154	184
Zdravotné poistenie		127
Sociálne zabezpečenie		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	2 129	1 442
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1 528
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
opravná pol. - tvorby		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
odpis pohľadávky	15 279	20 418

Odpis pohľadávky- daňovo neuznané

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	456 396	44 810
Tržby za tovar	272 049	497 461
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	728 445	542 271

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**ČI. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka****ČI. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb****VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Hodnota BO	Hodnota PO
Arkadiusz Kacper Kapera - FO podnikateľ v PLN	nákup tovaru - predaj		
IMPREFARB SLOVAKIA s.r.o.	nákup tovaru - predaj		
Arkadiusz Kacper Kapera - FO konateľ trvalý pob	poskytnutie zálohy na nákup tovaru a materiálu		

Z dôvodu ušetrenia nákladov na kurzové rozdiely a vyhoviecie dodávateľom zop stravy PLN

ČI. VIII Ostatné informácie**ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	20 000				20 000
Zákonné rezervné fondy	2 257				2 257
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 807	13 014			55 821
Neuhradená strata minulých rokov	- 10 531	10 531	10 531		- 10 531
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	13 014	45 419	13 014		45 419
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	20 000				20 000
Zákonné rezervné fondy	1 934	323			2 257
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	36 674	6 133			42 807
Neuhradená strata minulých rokov	- 10 531	10 531	10 531		- 10 531
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	6 456	13 014	6 456		13 014
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

ČI. X Prehľad peňažných tokov

- Prehľad peňažných tokov priamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.
- Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Spoločnosť tak ako aj celá Slovenská republika riešila nepriaznivú situáciu vzhľadom na pandémiu nového koronavírusu COVID-19. Napriek celosvetovému problému s týmto vírusom, spoločnosť nemusela svoju prevádzku uzavrieť úplne.

Nadalej prijímala objednávky a následne vyrábala výrobky-poskytovala služby.

Samozrejme, že v rámci všetkých vládnych nariadení, boli dodržiavané všetky hygienické predpisy, čím sa spoločnosti nútene zvýšili náklady na prevádzku a jej chod.

V súvislosti s touto situáciou je aj daňové priznanie a účtovná závierka podávaná v rámci týchto opatrení