

Poznámky Úč. POD 3 - 01

IČO: 3 6 6 5 0 5 4 4

DIČ: 2 0 2 2 2 0 7 4 6 2

## ČI. I Všeobecné informácie

### Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Profika Sk, s.r.o., Bernolákova 1, 974 05 Banská Bystrica

Dátum založenia: 27.06.2006

Vznik účtovnej jednotky: dňa 27.06.2006 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici,

oddiel: Sro, vložka č.:11805/S

IČO: 36650544

### Opis hospodárskej činnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- výroba, oprava pracovných strojov
- kovoobrábanie
- technické a technologické poradenstvo v strojárstve

### Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2020 nebola do dátumu zostavenia účtovnej závierky za rok 2021 valným zhromaždením schválená.

### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

### Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21,0	25,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20,0	24,0

## ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

### Štatutárny orgán:

konateľ: Ing. Miroslav Suja

Mosadzná 14284/1, Banská Bystrica

### Štruktúra spoločníkov

Spoločník	Výška vkladu
Ing. Miroslav Suja	1660
Petr Kaufman	1660
Ing. Petr Strunz	1660
Miroslav Suja	1660

### Čl. III Informácie o prijatých postupoch

#### Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané a nezmenené.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Dopad COVID19 na podnikateľské prostredie v roku 2021 sa v našej spoločnosti prejavil prostredníctvom našich odberateľov, ktorí vplyvom pandémie obmedzili výrobu a znížili dopyt. Z tohto dôvodu v našej spoločnosti klesla produkcia.

#### Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

V bežnom roku spoločnosť obstaráva dlhodobý majetok nehmotný aj dlhodobý majetok hmotný kúpou. Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400,-€ a menej, sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700,-€ a menej, sa účtuje ako o zásobách. Podľa doby využitia eviduje takýto majetok ako Ostatný majetok na podsúvahovom účte.

#### Spôsob odpisovania

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
softvér	3	rovnomerné
stavby	20	rovnomerné
montované stavby	12	rovnomerné
stroje	6	rovnomerné
dopravné prostriedky	4	rovnomerné

#### Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s ich obstaraním. Úbytok zásob obstaraných kúpou sa oceňuje metódou FIFO.

#### Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť vlastnou činnosťou vytvára zásoby nedokončenej výroby a hotovej výroby. Tieto zásoby sú ocenené vo výške vstupujúcich priamych nákladových zložiek – materiál, služby, práca a výrobná réžia.

#### Pohľadávky

Pohľadávky oceňuje spoločnosť menovitou hodnotou.

#### Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, príp. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť nemala počas účtovného roka 2021 bankový účet ani pokladnicu v cudzej mene.

#### Časové rozlíšenie

O nákladoch a výdavkoch budúcich období spoločnosť účtuje z dôvodu zabezpečenia zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### Záväzky

Záväzky spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou. V bežnom roku spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie.

#### Prenajatý majetok

Spoločnosť využíva majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci. Tento majetok je zaevidovaný v dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti a odpisovaný v zmysle zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

### **Informácie o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku**

V auguste 2015 zaobstarala spoločnosť 5-osé CNC vertikálne obrábacie centrum v hodnote 366 000,- eur s DPH, na ktorý v decembri 2015 získala nenávratný finančný príspevok z Ministerstva hospodárstva SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou na základe zmluvy č. KaHR-111DM-1301/996/230 vo výške 199 612,- eur. Na kúpu tohto majetku spoločnosť použila úver od spoločnosti IKB Leasing SR, s.r.o. vo výške 285 160,- eur a svoje prostriedky. Finančný príspevok bol v decembri 2015 poukázaný na čiastočné splatenie úveru.

**ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****Informácie o pohľadávkach**

Tabuľka č. 1 Bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	210 874	162 751	373 625
Iné pohľadávky	292	0	292
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>211 166</b>	<b>162 751</b>	<b>373 917</b>

Tabuľka č. 2 Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	90 433	217 088	307 521
Iné pohľadávky	2	0	2
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>90 435</b>	<b>217 088</b>	<b>307 523</b>

Súčasťou hodnoty krátkodobých pohľadávok 373 625,- eur je aj poskytnutý preddavok na zásoby vo výške 96 439,- eur. K 31.12.2021 spoločnosť neeviduje pohľadávky dlhodobého charakteru.

**Informácie o rezervách**

Tabuľka č.1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	3 042			5 683	3 042
zamestn.pôžitky, odchodné	3 042			5 683	3 042
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	33 630	38 445	26 219	4 687	41 169
nevyčerpané dovolenky	30 906	29 228	26 219	4 687	29 228
Výročná správa UZ	200	0	0	0	200
penále od št.inštitúcií	2 524	9 217	0	0	11 741

Tabuľka č.2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	8 725			5 683	3 042
zamestn.pôžitky, odchodné	8 725			5 683	3 042
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	59 410	33 430	50 522	8 688	33 630
nevyčerpané dovolenky	31 995	30 906	23 307	8 688	30 906
Výročná správa UZ	3 400	0	3 200	0	200
penále od št.inštitúcií	24 015	2 524	24 015	0	2 524

## Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>629 195</b>	<b>727 547</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	629 195	727 547
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>672 689</b>	<b>331 852</b>
Záväzky v lehote splatnosti	499 419	210 427
Záväzky po lehote splatnosti	173 270	121 425

## Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

Tabuľka č. 1 Bankové úvery

Názov položky a	Mena b	Dátum splatnosti d	Za bežné účtovné obdobie f	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
<b>Splatný do 1 roka</b>				
bank.úver SLSP	EUR	31.12.2022	26 293	19 206
<b>Splatný nad 1 rok</b>				
bank.úver SLSP	EUR	31.12.2025	127 961	154 254

Úvery od Slovenskej sporiteľne boli poskytnuté na základe Zmluvy č. 378/CC/16 (pôvodné číslo 284/AUOC/12) a sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam, pohľadávkam, zásobám a hnuiteľným veciam Zmluvou o zriadení záložného práva č.378/CC/16-ZZ1. Na zabezpečenie bola vystavená blankozmenka avalovaná majiteľom spoločnosti, zriadená vinkulácia poistného plnenia z poistenia zálohu v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a banková záruka bankou: Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.

Tabuľka č. 2 Pôžičky

Názov položky a	Mena b	Dátum splatnosti d	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Účelový úver od spol. IKB Leasing SR (SG EFCR)	EUR	31.12.2025	30 567	34 345
Účelový úver od spol. Tatra Leasing	EUR	31.12.2025	2 348	2 638

### Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Dátum splatnosti d	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Finančný leasing	EUR	31.12.2025	128 011	140 399

Dňa 30.3.2020 začalo reštrukturalizačné konanie voči dlžníkovi Profika Sk, s.r.o. Dňa 27.4.2020 bolo v Obchodnom vestníku oznámené povolenie reštrukturalizácie spoločnosti Profika Sk, s.r.o., ktorá bola ukončená zverejnením Uznesenia v Obchodnom vestníku dňa 18.12.2020, v ktorom súd potvrdil reštrukturalizačný plán a ukončil reštrukturalizáciu spoločnosti Profika Sk,s.r.o.

Hodnoty úveru od Slovenskej sporiteľne, záväzkov, účelových úverov a záväzkov z finančného prenájmu vychádzajú z údajov reštrukturalizačného plánu schváleného veriteľským výborom, ktorý bol následne schválený súdom.

**Informácie o výnosoch****Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Zmena stavu	Začiatkový stav	Zmena stavu
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba	14 660	76 634	61 974	90 437	-75 777
Výrobky	47 775	89 369	41 594	72 891	-25 117
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	X	103 568	X	- 100 894

**Informácie o čistom obrate**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	510 633	494 171
Tržby z predaja služieb	283 686	364 332
Tržby za tovar	495 433	524 251
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 289 752</b>	<b>1 382 754</b>

**Informácie o nákladoch**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Vybraté významné nákladové položky:</b>		
preprava	7 964	7 174
služby spojené s výpočtovou technikou	5 916	3 599
tepelné spracovanie	12 442	8 692
propagácia	849	324
Poradenská činnosť, audit	17 980	29 251
služby pre výrobu	160 771	145 237
nájomné	42 263	38 069
telefóny, internet	3 725	5 176
ostatné náklady	33 682	57 380
úroky - banka	1 812	455
úroky - leasing	2 512	4 892

**ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Dňa 30.3.2020 začalo reštrukturalizačné konanie voči dlžníkovi Profika Sk, s.r.o. Dňa 27.4.2020 bolo v Obchodnom vestníku oznámené povolenie reštrukturalizácie spoločnosti Profika Sk, s.r.o., ktorá bola ukončená zverejnením Uznesenia v Obchodnom vestníku dňa 18.12.2020, v ktorom súd potvrdil reštrukturalizačný plán a ukončil reštrukturalizáciu spoločnosti Profika Sk, s.r.o.

Z reštrukturalizačného plánu vyplýva spoločnosti Profika Sk, s.r.o. záväzok voči veriteľom, ktorí prihlásili svoje záväzky. Splatnosť týchto záväzkov s presne určeným splátkovým kalendárom je 5 rokov.

Z reštrukturalizácie vyplýva spoločnosti Profika Sk, s.r.o. podmienený záväzok voči veriteľom, ktorí prihlásili svoje pohľadávky, ale v reštrukturalizačnom pláne neboli schválené a zároveň voči veriteľom, ktorí svoje pohľadávky neprihlásili. Podmienený záväzok je v celkovej výške 440 997 eur.

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali dopad na stav a vývoj spoločnosti Profika Sk, s.r.o.