

POZNÁMKY od 01.01.2022 do 31.12.2022**Čl. I.****VŠEOBECNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI**

1.) FEROSAM s. r. o.
Kpt. M. Uhra 57/3
907 01 MYJAVA

Dátum založenia 22. 05. 2003

Dátum vzniku - zápisu do OR: 11. 07. 2003

Obchodný register OS Trenčín, odd. Sro, vl. č. 18834/R

Účtovná závierka je zostavená ako riadna k 31.12.2022.

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku, ani ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

2.) Hlavné činnosti:

- nákup, triedenie, úprava, predaj železného šrotu a farebných kovov
- predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom kontajnerov
- váženie na mostovej váhe

Čl. II.**INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

1.) Členovia štatutárnych orgánov

Štatutárny orgán:

Konateľ a spoločník spoločnosti: **Alena Sedláková**
906 12 Osuské 242

Výška podielu na ZI: 100%

Podiel na hlasovacích právach: 100%

Spoločník	Výška podielu na ZI		Podiel na hlasovacích právach	
	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Alena Sedláková	50 000,00 €	50 000,00 €	100 %	100 %

Názov položky	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Priemerný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu účtovnej závierky	7	7
Z toho počet vedúcich pracovníkov	2	2

1.) Účtovná závierka je zostavená ako riadna za účtovacie obdobie 2022 k 31.12.2022 za predpokladu, že účtovná jednotka bude i naďalej pokračovať vo svojej činnosti i v budúcich rokoch.

Čl. III.**INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1.) Účtovné metódy a všeobecné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Do účtovnej závierky boli zaúčtované všetky účtovné operácie známe do zostavenia účtovnej závierky.

Oproti roku 2021 nedošlo k zmene metódy. Zásoby boli účtované spôsobom B.

Nepredpokladá sa zmena v používaných metódach oceňovania ani v budúcom účtovnom období.

Odpisový plán je stanovený na základe zaradenia dlhodobého majetku do odpisových tried. Majetok je odpisovaný rovnomerne, počnúc mesiacom zaradenia.

Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

Spoločnosť nemá majetok z dotácií ani z privatizácie.

Spoločnosť nemá majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala v cudzej mene.

Nedošlo k zmenám vo výške základného imania spoločnosti.

Čl. IV.**INFORMÁCIE O SÚVAHE A VÝKAZE ZISKOV A STRÁT****Aktíva****A) NEOBEŽNÝ MAJETOK**

1.) Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť v roku 2022 nenakupovala, vyradila software v OC 2 656,-€ z dôvodu morálneho opotrebenia. Majetok bol plne odpísaný.

2.) Dlhodobý hmotný majetok sme v roku 2022 nenakupovali.

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Účtovné obdobie 2022			
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	482 861 €	424 880 €	692 497 €	1 600 238 €
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	10 000 €	16 967 €	26 967 €
Presuny	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	482 861 €	414 880 €	675 530 €	1 573 271 €
Oprávkový majetok				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	179 695 €	672 777 €	852 472 €
Prírastky	-	6 217 €	-	6 217 €
Úbytky	-	-	9 852 €	9 852 €
Stav na konci účtovného obdobia	-	185 912 €	662 925 €	848 837 €
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	482 861 €	245 185 €	19 720 €	747 766 €
Stav na konci účtovného obdobia	482 861 €	228 968 €	12 605 €	724 434 €

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK NEZARADENÝ

Tabuľka č.2

Stav na začiatku účtovného obdobia	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Prírastky	-	19 098
Úbytky	-	24 421
Presuny	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	účtovné obdobie 2022	k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-	-

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

	Názov	Softvér	Oprávky	Netto hodnota
2022	Stav na začiatku účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	0 €
	Stav na konci účtovného obdobia	0 €	0 €	0 €
2021	Stav na začiatku účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	0 €
	Stav na konci účtovného obdobia	2 656 €	2 656 €	0 €

Spoločnosť má poistený hmotný majetok len čiastočne (havarijné poistenie áut).

Spoločnosť nemá žiaden dlhodobý finančný majetok.

B) OBEŽNÝ MAJETOK

1.) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava a pod.). Úroky nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Účtovanie zásob je spôsobom „B“ účtovania.

k 31.12.2022	k 31.12.2021
107 169 €	122 514 €

Stav zásob sa oproti roku 2021 znížil o 15 345 Eur.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby nie sú poistené.

Na žiadne zásoby nie je zriadené záložné právo.

2.) Pohľadávky

Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	účtovné obdobie 2022	účtovné obdobie 2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	33 440 €	125 €
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 440 €	125 €
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

VEKOVÁ ŠTRUKTÚRA POHLADÁVOK 2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	53 €	-	53 €
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	33 252 €	-	33 252 €
Iné pohľadávky	135 €	-	135 €
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 340 €	-	33 340 €

Spoločnosť neeviduje vo svojom účtovníctve žiadne rizikové pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku a daňové pohľadávky z titulu vratky DPH za 10,11,12/2022 + pohľadávka z preplatku dane z motorových vozidiel 2022.

Žiadne pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

3.) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	účtovné obdobie 2022	účtovné obdobie 2021
Pokladnica, ceniny	3 127 €	7 643 €
Bežné bankové účty	88 202 €	74 085 €
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	91 329 €	81 728 €

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené menovitou hodnotou.

Žiaden finančný majetok nie je zabezpečený záložným právom.

Spoločnosti boli poskytnuté finančné výpomoci = dotácia na udržanie pracovných miest z Úradu práce, soc. vecí a rodiny vo výške 4 860,- Eur.

Spoločnosť FEROSAM s.r.o. nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4.) **Cenné papiere** spoločnosť nevlastní.

5.) **Časové rozlíšenie - aktíva**

Opis položky časového rozlíšenia	účtovné obdobie 2022	účtovné obdobie 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 202 €	1 268 €
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Jedná sa o vylúčenie nákladov roku 2023 z nákladov 2022 (predplatné, nespotrebované mýtno, telefónne poplatky zaplatené dopredu). Hodnota nákladov budúcich období je oproti roku 2021 nižšia o 66,-Eur.

Pasíva

1.) VLASTNÉ IMANIE

Vybrané ukazovatele vlastného imania

	k 31.12.2021	k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -
Vlastné imanie a záväzky	960 415 €	851 461 €	-	108 954 €
Základné imanie	50 000 €	50 000 €	-	-
Zákonný rezervný fond	5 000 €	5 000 €	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-
Nerozdelený zisk - HV m.r.	376 069 €	485 801 €	109 732 €	-
Neuhrazená strata - m.r.	- 33 244 €	- 33 244 €	-	-
Vyplatené dividendy - m.r.	-	-	-	-
Výsledok hosp. bež. obdobia	109 730 €	- 35 125 €	-	74 605 €

Vlastné imanie spoločnosti FEROSAM s.r.o. je oproti roku 2021 nižšie o 108 954 €. Spoločnosť FEROSAM s.r.o. nevytvárala kapitálový fond z príspevkov.

2.) REZERVY

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a spoločnosť ich tvorí na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy krátkodobé	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	10 372 €	7 738 €

Krátkodobé rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky za rok 2022.

Výška rezervy je oproti roku 2021 vyššia o 2 634,- €.

Rezerva bude v roku 2023 rozpustená do nákladov roku 2023.

3.) ZÁVÄZKY

a) Záväzky dlhodobé

Názov	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Záväzky od 1 do 5 rokov splatnosti	6 917 €	6 411 €
Záväzky nad 5 rokov splatnosti	0 €	0 €
Spolu	6 917 €	6 411 €

Predstavujú len záväzky zo sociálneho fondu spoločnosti.

b) Záväzky krátkodobé

Názov	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Záväzky po lehote splatnosti	-	- €
Záväzky so splatnosťou do 1 roka	361 550 €	438 510 €
Záväzky celkom	361 550 €	438 510 €
Z toho záväzky z obch. styku	1 536 €	727 €
Ostatné záväzky	14 €	427 302 €

Spoločnosť má k 31.12.2022 vysporiadané všetky záväzky voči ŠR, zdravotnému a sociálnemu poisteniu i voči pracovníkom.

Spoločnosť má len nevyrovnaný záväzok z bezúročnej pôžičky od spoločníka a z obchodného styku vo výške 1 536,- Eur.

4.) BANKOVÉ ÚVERY

a) Krátkodobé

Spoločnosť FEROSAM s.r.o. má na preklopenie prípadnej platobnej neschopnosti vybavený kontokorentný úver vo výške 95 000 €. Čerpanie počas celého roka bolo priebežné. Kontokorentný úver bol k 31.12.2022 vyrovnaný. Zostatok je 0 €.

b) Dlhodobé

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery so splatnosťou nad 1 rok.

5.) ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Spoločnosť časovo rozlíšila náklady roku 2022, ktoré boli výdavkami roku 2023. Jedná sa o zaúčtované faktúry za vodné a telefónne poplatky roku 2022.

	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Výdavky budúcich obd. krátkodobé	190 €	198 €
Výdavky budúcich obd. dlhodobé	0 €	0 €
Spolu	190 €	198 €

Hodnota časového rozlíšenia na strane pasív je o 8 € nižšia ako v roku 2021.

ČI. V.**Výnosy a náklady****1.) VÝNOSY**

Výnosy	k 31.12.2022	k 31.12.2021	Rozdiel
Vlastná výroba	263 941 €	401 548 €	- 137 607 €
Tovar	-	-	-
Služby	1 955 €	1 599 €	+ 356 €
Ostatné výnosy-dotácie	8 965 €	32 590 €	- 23 625 €
Predaj DLHM	150 100 €	-	+ 150 000 €

Spoločnosť mala tržby len zo SR v celkovej výške 463 005,- Eur. So zahraničím spoločnosť neobchodovala.

Aktivácia obstarávacích nákladov na sklad	k 31.12.2022	k 31.12.2021
	1 095 €	3 663 €

Spoločnosť mala v roku 2022 finančné výnosy vo výške 0 €.

2.) NÁKLADY

Celkové náklady za r. 2022 boli 427 881,- €, oproti roku 2021 (306 117,-€) vyššie o 121 764,- €.

Druh nákladu	k 31.12.2022	k 31.12.2021	Rozdiel
Náklady na tovar	-	-	-
Materiál, energia, PHM	118 580 €	102 982 €	+ 15 598 €
Služby	23 404 €	11 294 €	+ 12 110 €
z toho auditorské, ekonomické	0 €	0 €	0 €
Mzdové náklady	83 600 €	96 756 €	- 13 156 €
z toho spoločník	30 168 €	28 349 €	+ 1 819 €
Náklady na sociálne poistenie	37 403 €	31 416 €	+ 5 987 €
Ostatné sociálne náklady	6 294 €	5 112 €	+ 1 182 €
Dane a poplatky	27 883 €	472 €	+ 27 411 €
Odpisy	22 501 €	23 408 €	- 907 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	3 947 €	4 384 €	- 437 €

	k 31.12.2022	k 31.12.2021	Rozdiel
Pripočítateľné položky - víno	+ 705 €	-	+ 705 €
Reprezentačný fond	355 €	335 €	+ 20 €
Ostatné pripoč.položky (pokuta)	11 €	129 €	- 118 €
Spolu	1 071 €	464 €	+ 607 €

Podstatné náklady spoločnosti predstavujú náklady na materiál, na výrobu, náklady na PHM, náklady za služby, mzdové náklady + sociálne náklady.

Ďalšími podstatnými nákladmi sú pre spoločnosť tiež odpisy dlhodobého hmotného majetku, dane a poplatky, dane z nehnuteľností.

Čl. VI.

Daň z príjmov

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani z príjmov.

	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Daň z príjmu PO	-	27 302,-
Daň z úrokov	-	-
Daňová licencia	-	-
Spolu	-	27 302,-

V roku 2022 nám vznikla daňová strata vo výške 34 054 €. Spoločnosť má vyrovnané všetky dane voči ŠR za minulé obdobia.

Čl. VII.

Údaje o podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch, neúčtuje o prenajatom majetku, ani o majetku obstaranom leasingom, nakoľko pre takéto účtovanie nemá náplň.

Čl. VIII.

Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

Spoločník je riadnym zamestnancom spoločnosti, žiadne služby spoločnosti nefakturuje.

Všetky ceny za výrobky a služby sú účtované v cenách obvyklých, žiadne zľavy neboli poskytnuté.

Spoločnosť neposkytuje žiadne výhody ani spoločníkovi, ani zamestnancom spoločnosti, ani spriazneným osobám. Všetky obchodné vzťahy sú realizované v cenách obvyklých v mieste a čase.

Žiadne obchody so spriaznenými osobami neboli uzatvorené.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná závierka za rok 2022 bola zostavená aj schválená dňa 10.02.2023. Prehlasujeme, že nám nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by od dňa 31.12.2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali a mohli by ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2022, všetky známe účtovné prípady boli zaúčtované.

Prehľad zmien vlastného imania

Zmeny vlastného imania sú popísané v čl. IV. poznámok. Účtovná jednotka nevytvárala kapitálový fond z príspevkov.

Čl. IX.

Záver

Spoločnosť mala v roku 2022 stratu vo výške 34 054,- € , čo jej neumožnilo daňovo umoriť časť straty z roku 2019. Predpokladáme, že v roku 2023 príde k nárastu odbytových cien šrotu, čo by malo priniest zlepšenie ekonomickej situácie na burze kovov.

HV roku 2022 bude zaúčtovaný podľa rozhodnutia jediného spoločníka na účet nerozdelená strata roku 2022.

Je predpoklad ďalšieho trvania a rozvoja spoločnosti FEROSAM s.r.o. Myjava.

V Myjave 10.02.2023

Vypracoval:

Luděk Aej

Schválil:

Luděk Aej

FEROSAM s.r.o.
Kpt. M. Uhra 57/3
907 01 Myjava ©
IČO:35329703 IČ DPH:SK2020189042