

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 prenájomom
- 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 2021: 06.06.2022

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	5

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

b) Pôžičky poskytnuté členov štatutárneho orgánu:

1. Pôžičky poskytnuté konateľovi Ing. Stanislavovi Filanovi boli k 31.12.2022 vrátené v plnom rozsahu vo výške 46 374 eur vrátane úroku
3. Výška odpustených pôžičiek vo výške úrokov za rok 2022 je 2 352 eur.

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	Skladová cena	
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 pohľadávok 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 1 883 eur
Rezerva na odchodné – ocenenie podľa priemerného zárobku zamestnanca, ktorému bol priznaný riadny starobný dôchodok	Hodnota daňovo neuznanej dlhodobej rezervy 626 eur
Rezerva na nevyfakturované dodávky-spotreba vody ob.72	Hodnota daňovo neuznanej dlhodobej rezervy 444 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 31.12.2022 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	20 083	14 000

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na opravy budovy pre nových nájomcov	110 647	91 303

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

Uvedená suma nákladov súvisí s pokračujúcimi opravami budovy určenej na ďalší prenájom v roku 2022, náklady majú jednorázový a výnimočný charakter