

**Čl. I Všeobecné informácie****1. Názov a sídlo**

Obchodné meno: FOL-PLAST, s.r.o

sídlo: Kamenná 19, 010 79 Žilina

IČO: 45453471

DIČ: 2022987208

Založená : 16.2.2010

zapísaná: v Obchodnom registri, OS Žilina odd.Sro, vl.č.52603L

deň zápisu: 17.3.2010

právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Kód SK NACE: 46.90.0

Hlavnou činnosťou spoločnosti je kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti

2) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením 22.3.2022

3) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022

4) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách a nie je súčasťou konsolidovaného celku

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je 8,2 z toho 2 vedúci zamestnanci

**Čl. II Informácie o orgánoch účtovnej jednotky****a) Informácie o poskytnutých zárukách alebo inom zabezpečení pre členov orgánov**

Záruky alebo iné zabezpečenia neboli poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky za bežné ani bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

**b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov**

Pôžičky neboli poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky za bežné ani bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

**c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli záruky poskytnuté**

neboli poskytnuté

**d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov, alebo iné plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, alebo iného orgánu účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie ktoré je potrebné vyúčtovať neevvidujeme****Čl. III Informácie o prijatých postupoch**

1/Účtovná závierka bola zostavená k 31.12.2022 za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022 za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

2/ Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Pri oceňovaní jednotlivých položiek majetku boli použité nasledovné metódy oceňovania

- dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

- dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.).

- dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

-dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

3/ Dlhodobý finančný majetok oceňujeme obstarávacou cenou v Eur, resp. v cudzej mene s prepočtom na Eur

4/ Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Pri vyskladnení zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

5/ o zákazkovej výrobe neúčtujeme

6/ Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

7/ krátkodobý finančný majetok oceňujeme menovitou hodnotou v Eur, resp. v cudzej mene pri účtoch v cudzej mene. Pri kúpe a predaji cudzej meny za Eur, sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené, alebo predané

8/ časové rozlíšenie aktív oceňujeme menovitou hodnotou

9/ záväzok voči dodávateľovi pri vzniku záväzku. Záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB platným pred dňom uskutočnenia účtovného prípadu.

Nevyfakturované dodávky sa účtujú napríklad nevyfakturované dodávky za prijaté služby, ak účtovná jednotka na základe zmluvy, dodacieho listu alebo iného dokladu pozná výšku záväzku do dňa zostavenia účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtujú upravujúce zavierkové účtovné prípady, napríklad ak na základe účtovného dokladu účtovná jednotka získala informáciu o výške záväzku a obstarávacej cene majetku, ktorý bol obstaraný do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V roku 2020 boli vytvorené zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov,

10/ časové rozlíšenie na strane pasív súvahy oceňujeme nominálnou hodnotou. Časovo sa rozlišujú výnosy budúcich období, kde je známy vecný obsah, suma a je určené obdobie

Zúčtovanie so zamestnancami a orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia

Zamestnanci sa účtujú záväzky z pracovnoprávných vzťahov vrátane sociálneho poistenia voči zamestnancom alebo iným fyzickým osobám a ich zúčtovanie, okrem záväzkov voči spoločníkom a členom družstiev zo závislej činnosti

#### 11/ Zúčtovanie daní a dotácií

Daň z príjmov sa účtujú platené preddavky na daň z príjmov účtovnej jednotky v priebehu roka a zrazená daň z príjmov podľa osobitného predpisu, ak sa podľa osobitného predpisu zrazená daň z príjmov započíta ako preddavok na daňovú povinnosť za celé zdaňovacie obdobie.

Pri uzavieraní účtovných kníh sa v prospech účtu 341 účtuje záväzok účtovnej jednotky zo splatnej dane z príjmov voči daňovému úradu za zdaňovacie obdobie podľa daňového priznania so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 591 - Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti. Ostatné priame dane sa účtuje daň z príjmov, ktorá sa odvádza daňovému úradu účtovnou jednotkou ako platiteľom dane z príjmov vybraná od daňovníka alebo zrazená daňovníkovi dane z príjmov, napríklad zamestnancom.

Daň z pridanej hodnoty sa účtuje nárok na odpočítanie dane z pridanej hodnoty. V prospech účtu 343 – Daň z pridanej hodnoty sa účtuje daňová povinnosť účtovnej jednotky z dane z pridanej hodnoty. Na účte 343 – Daň z pridanej hodnoty sa účtuje o doklade o oprave základu dane z pridanej hodnoty pri znížení a zvýšení daňovej povinnosti z dane z pridanej hodnoty.

Dotácie zo štátneho rozpočtu a Ostatné dotácie – spoločnosť v roku 2021, ani v predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o dotáciách

Operatívny leasing: Spoločnosť neúčtovala o operatívnom leasingu.

Derivát - neúčtovala sa, účtovná jednotka nemá deriváty

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – účtovná jednotka nevlastní

#### g) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovné odpisy sú stanovené pre rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku pre všetky kategórie nasledovne:

Odpisová skupina      doba odpisovania      ročný odpis

|   |          |      |
|---|----------|------|
| 1 | 4 roky   | 1/4  |
| 2 | 6 rokov  | 1/6  |
| 3 | 12 rokov | 1/12 |
| 4 | 20 rokov | 1/20 |

Ostatný hmotný majetok v obstarávacej cene do 1700,- Eur sa v plnej výške účtuje do nákladov na účet 501. Ostatný nehmotný majetok v obstarávacej cene do výšky 2400,- Eur sa účtuje priamo do spotreby na účet 518.

Dlhodobý majetok sa odpisuje najviac do vstupnej ceny, alebo zvýšenej vstupnej ceny.

#### h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Na majetok neboli poskytnuté dotácie

#### (5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

- nebolo účtované o významných chýbách minulých účtovných období

### Čl. IV

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

- spoločnosť nevlastní v bežnom účtovnom období DNM a ani v predchádzajúcom účtovnom období nevlastnila dlhodobý nehmotný majetok, ktorý je goodwill alebo záporný goodwill a preto o ňom neúčtuje

#### informácia o dlhodobom hmotnom majetku

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý hmotný majetok s ktorým má obmedzené právo nakladať

##### - Informácia o dlhodobom finančnom majetku

– účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku

- účtovná jednotka nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok a tým zároveň nemá zriadené ani záložné právo

##### - Informácie o dlhových CP

- účtovná jednotka nevlastní dlhové CP

##### - Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

– účtovná jednotka neposkytla dlhodobé pôžičky

##### - Informácie o opravných položkách k zásobám

- účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám

##### - Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

- Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na zásoby

##### - Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj –

- Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľností

##### - Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

- Účtovná jednotka v roku 2022 účtovala o opravných položkách vo výške 351 Eur

##### - Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky z obchodného styku sú celkom vo výške 1 696 539 Eur

Z toho v lehote splatnosti 1 392 979 Eur

Po splatnosti do jedného roka 303 560 Eur

**- Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

350 000,- Eur je hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo záložné právo

**- Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Pokladnica a ceniny sú vo výške 9 359 Eur

Bankové účty vo výške 3 640,35

Účtovná jednotka nevlastní iný krátkodobý finančný majetok (majetkové cenné papiere, podiely a pod.)

**-Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku** - účtovná jednotka nevytvára opravnú položku k krátkodobému finančnému majetku a preto o nej neúčtuje

**-Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo** - účtovná jednotka nemá vytvorený na krátkodobý finančný majetok záložné právo

**- Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou**

Účtovná jednotka neoceňuje krátkodobý finančný majetok ku dňu účtovnej závierky

**-Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Náklady budúcich období 10 453

Z toho:

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| poistné                            | 7 843 |
| dial.známky                        | 75    |
| iné (podpora programu +licencie... | 2 535 |

**-Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu** – účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu a preto o tom neúčtuje

**-Informácie - údaje na strane pasív**

Údaje o vlastnom imaní

1.Základné imanie predstavuje hodnotu 5000

Dva spoločníci sa podieľajú na základnom imaní rovnakým podielom, čomu zodpovedá aj podiel na hlasovacích právach

Základné imanie je splatenie v celej výške

**informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Účtovný zisk za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol rozdelený nasledovne

Zisk 324 835,07 eur

Rozdelenie spoločníkom 267 000,00 eur

Tvorba SF zo zisku 5 835,07 Eur

Rozdelenie iné 32 000 EUR

Nerozdelený zisk min.rokov 20 000 EUR

**- Informácie o rezervách**

V bežnom roku sme mali vytvorené rezervy

-na dovolenky a odvody z nich vo výške 8.685 Eur, z ktorých bolo vyčerpané v priebehu roka celkom 8.685 Eur

Novotvorené boli rezervy na: - dovolenky a odvody z nich celkom vo výške 9 071,30 Eur

- Audit 3 700 EUR

**- Informácie o záväzkoch**

Záväzky celkom sú v sume 1.553.045 Eur

Záväzky z obchodného styku sú v sume celkom 540 152 Eur

Z toho v lehote splatnosti 537 458 Eur

Po splatnosti do jedného roka 2 694 Eur

**-Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku** **Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke ani o odloženom daňovom záväzku**

**- Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Spoločnosť v bežnom roku tvorila sociálny fond celkom vo výške 6.957 EUR z toho:

na ťarchu nákladov 1 122 Eur

zo zisku 5.835 Eur

čerpanie SF celkom 5.681 Eur

**- Informácie o vydaných dlhopisoch** – účtovná jednotka nevydala dlhopisy a preto o nich neúčtuje

**-Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Spoločnosť mala v bežnom účtovnom období poskytnutý :

-KK úver vo výške 450 000 Eur .

K 31.12.2022 bol zostatok na KK úvere v sume -264 849 Eur.

- spotrebný úver vo výške 15 426 Eur, z toho s dobou splatnosti :

do jedného roka 5.560 Eur

nad 1 rok 9.866 Eur

- Pôžičky spoločníkov sú vo výške 207 000 Eur .

**-Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Spoločnosť neúčtovala na účtoch výnosov budúcich období

**-Informácia o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie** - účtovná jednotka nevlastní deriváty a preto o nich neúčtuje

**-Informácie o položkách zabezpečených derivátmi** - účtovná jednotka nevlastní deriváty a preto o nich neúčtuje

**-Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu** – účtovná jednotka si neprenajímala majetok formou finančného prenájmu

#### 34. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Tržby za predaj tovaru boli celkom 9 321 948 Eur

Tržby za služby 71 690 Eur

**35. Informácia o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:** Zmena stavu bola +235 eur

#### 36. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Čistý obrat celkom za bežné účtovné obdobie bol 9 393 638 EUR

**37. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti** : spoločnosť nespĺňa podmienky overenia účtovnej závierky audítorom

**38. Informácie o daniach z príjmov** - neúčtovalo sa o odloženej dani

#### 39. Informácie k časti I.- náklady

Náklady na hospodársku činnosť boli celkom vo výške 8 926 495 Eur z toho:

-náklady na predaný tovar 8 292 072 Eur

- spotreba materiálu a energie 47 948 Eur

- služby 340 273 Eur

- osobné náklady 178 599 Eur

- dane a poplatky 1 781 Eur

- odpisy HM 25 422 Eur

- opravné položky k pohľ. 351 Eur

- ostatné prevádzkové náklady 16 976 Eur

-

#### 41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie |          |                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |                 |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------|----------------------------------------------|----------|-----------------|
|                                              | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň<br>v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň<br>v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 494 907               | x        | x               | 413 066                                      | x        | x               |
| teoretická daň                               | x                     | 103 930  | 21              | x                                            | 86 744   | 21              |
| Daňovo neuznané náklady                      | 17 144                | 3 600    | 21              | 13 974                                       | 2 935    | 21              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -730                  | -153     | 21              | -6 894                                       | -1 448   | 21              |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |          |                 |                                              |          |                 |
| Spolu                                        | 516 030               | 107 377  |                 | 420 146                                      | 88 231   |                 |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 107 377  | 21              | x                                            | 88 231   | 21              |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     |          |                 | x                                            |          |                 |
| celková daň z príjmov                        | x                     | 107 377  | 21              | x                                            | 88 231   | 21              |

**42. Informácie o podsúvahových položkách** – účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala na podsúvahových účtoch

**43. Informácie o podmienených záväzkoch** – účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o podmienených záväzkoch

**44. Informácie o podmienenom majetku** – účtovná jednotka v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neevidovala podmienený majetok

#### 45. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky, pôžičky a ani iné výhody členom štatutárnych orgánov

#### 46. Informácie o ekonomických vzťahov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka neúčtovala transakcie so spriaznenými osobami

**47. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31.12. nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020. Vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu Covid19 a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. 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 nasledujúcich 12 mesiacov.

**48. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

V bežnom účtovnom období nedošlo k zmenám v základnom imaní (5000 Eur) ani v zákonnom rezervnom fonde (500 Eur) Hospodársky výsledok za rok 2021 zisk vo výške 324 835,07 bol rozdelený nasledovne

|                      | PS      | Prírastky | Úbytky  | KS      |
|----------------------|---------|-----------|---------|---------|
| Základné imanie      | 5.000   |           |         | 5.000   |
| Rezervný fond        | 500     |           |         | 500     |
| Nerozdelený zisk     |         |           |         |         |
| Min. období          | 702     | 20 000    |         | 20 702  |
| Hospodársky výsledok | 324 835 | 387 530   | 324.835 | 387 530 |