

Výročná správa 2023

C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o.



Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy :

1. História firmy C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o.
2. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti
3. Predmet podnikania
4. Oznámenie o zasadnutí valného zhromaždenia
5. Hlavné výsledky za obchodný rok 2023
6. Správa konateľa Spoločnosti k obchodnému roku 2023
7. Prehľad hlavných aktivít Spoločnosti
8. Ostatné
9. Vybrané ekonomické ukazovatele v EUR za roky 2021 - 2023

Prílohy:

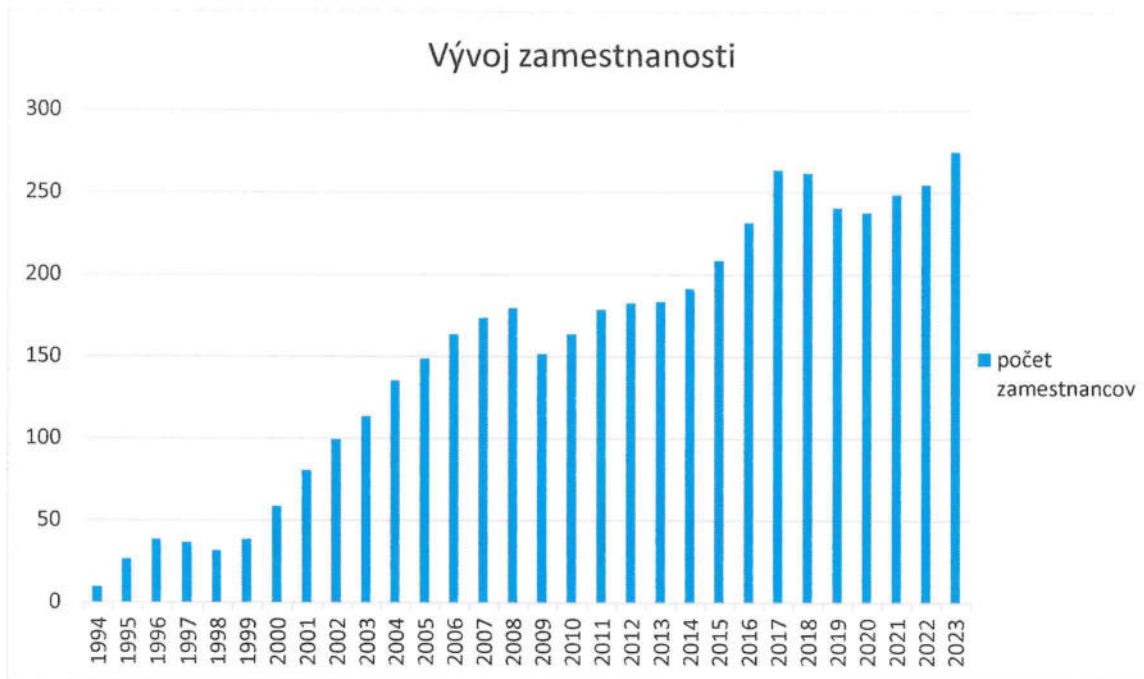
- Dodatok správy audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou k 31. decembru 2023
- Správa o uskutočnení auditu riadnej účtovnej závierky k 31.12.2023
- Riadna účtovná závierka k 31.12.2023

Výročnú správu zostavil: Londák Slavomír, konateľ Spoločnosti

1. História firmy C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o. :

- 22.9.1992 *Založenie spoločnosti C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)*
- Spoločníci: - *Firma Federnwerke Marienberg GmbH*
 - *SAGA – Ing. Anton Gašparík*
 - *C.E.P. Technische Federn, Sigmund Scherdel Consulting GmbH*
- 15.11.1993 *Zapísanie Spoločnosti do obchodného registra*
- r. 1992 *Výroba pružinových kostier v objekte na ul. Ferdinanda Patku 342 v Brezovej pod Bradlom*
- 1.2.1993 *Prest'ahovanie do prenajatých priestorov od firmy PFS, a.s. v Brezovej pod Bradlom*
- r.1997 *Začiatok výroby ohýbaných a bodovo zváraných dielov*
- r.1999 *Začiatok výroby torzných pružín*
- 4.10.2001 *Položenie základného kameňa pre novú halu v Myjave*
- 2.7.2002 *Začiatok výroby v novej hale na Myjave*
- r. 2003 *Kúpa výrobnnej haly od MK KODRETA, s.r.o. o rozlohe 1000 m2*
- r. 2004 *Začiatok výroby v hale 2*
- r. 2006 *Ukončenie výstavby logistickej haly a uvedenie do užívania*
- r. 2013 *Kúpa výrobnnej haly od firmy Intex Slovakia, s.r.o.*
- r. 2014 *Začiatok výroby v novokúpenej a zrekonštruovanej hale*
- august 2019 *Začiatok výroby v prenajatých priestoroch od spoločnosti SAM TRADING s.r.o.*
- r.2023 *Začiatok skladovania hotových výrobkov v prenajatých priestoroch od spoločnosti SAM TRADING s.r.o.*

Vývoj zamestnanosti od založenia firmy po súčasnosť



Na vývoj zamestnanosti v našej firme poukazuje uvedený graf. Od začiatku firmy až po súčasnosť počet zamestnancov v našej Spoločnosti rastie. Krátkodobý pokles nastal v roku 2009, čo bolo spôsobené vplyvom celosvetovej krízy. Minimálny pokles nastal aj v rokoch 2019 a 2020..

V súčasnosti je situácia stabilizovaná a predpokladáme stabilný počet kmeňových pracovníkov na súčasnej úrovni. Vzhľadom na rôznorodosť a množstvo zákaziek využíva naša firma aj agentúrnych pracovníkov. V roku 2023 sa pohyboval ich počet v rozmedzí od 40 do 50.

2. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Obchodné meno Spoločnosti :

C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o.

IČO : 31 445 012

Sídlo Spoločnosti :

Javorinská 1200/4 , 907 01 Myjava

Spoločníci :

C.E.P. Technische Federn, Sigmund Scherdel Consulting GmbH

so sídlom 956 15 Marktredwitz, Scherdelstrasse 2, Spolková republika Nemecko

s výškou peňažného vkladu do základného imania 398 328 EUR

SCHERDEL Marienberg GmbH

so sídlom 094 96 Marienberg, Am Federnwerk 1, Spolková republika Nemecko

s výškou peňažného vkladu do základného imania 929 430 EUR

Štatutárny orgán :

Konatelia :

*Ing. Slavomír Londák
Turá Lúka 133
907 03 Myjava
Vznik funkcie: 01.03.2022*

*Ulrich Hoher
Südstrasse 27c
093 37 Callenberg, Spolková republika Nemecko
Vznik funkcie: 01.06.2011*

*Karsten Barth
Burkhardtsdorfer Strasse 41
092 21 Neukirchen/Erzgebirge Spolková republika Nemecko
Vznik funkcie: 11.11.2020*

Základné imanie:

Základné imanie Spoločnosti je vo výške 1 327 758 EUR

3. Predmet podnikania :

- výroba pružín, lisovaných a tvarovaných súčiastok všetkých druhov
- výroba nástrojov
- výroba strojov s mechanickým pohonom
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- výskum a vývoj v oblasti techniky
- výroba ohýbaných dielov z drôtu a pásky
- výroba technických pružín
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- spracovanie a povrchová úprava kovov s výnimkou galvanizácie a smaltovania
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov; prášková metalurgia
- zvaračské práce
- výroba obrábacích strojov
- výroba strojov pre metalurgiu
- kovoobrábanie
- zámočníctvo – výroba

4. Oznámenie o zasadnutí valného zhromaždenia:

Valné zhromaždenie Spoločnosti za rok 2023 zasadalo dňa 20.5.2024. Spoločníci sa zriekli predpísaných formálnych a termínových požiadaviek vyplývajúcich zo zákona a zo spoločenskej zmluvy a v zastúpení spoločnosti C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r. o., spoločníci SCHERDEL Marienberg GmbH a C.E.P. Technische Federn, Sigmund Scherdel Consulting GmbH na svojom zhromaždení rozhodli:

- Bola schválená účtovná závierka za rok 2023. Strata vo výške 996 079,20 EUR bude preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých období.
- Valným zhromaždením boli schválení audítori Rödl & Partner Audit, s.r.o. aj pre nasledujúci rok 2024.
- Konateľom Spoločnosti bolo za rok 2023 udelené absolútorium.
- Účtovná závierka (Súvaha, Výkaz ziskov a strát, poznámky) a daňové priznanie za rok 2023 sa predložili 25.3.2024 v elektronickej podobe daňovému riaditeľstvu Slovenskej republiky.

5. Hlavné výsledky za obchodný rok 2023:

Spoločnosť C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o. vykázala za rok 2023 stratu vo výške 996 079,20 EUR.

Táto strata bude prenesená do ďalšieho obchodného roka a zaúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

6. Správa konateľa Spoločnosti k obchodnému roku 2023:

V roku 2023 sme zaznamenali nárast výroby oproti roku 2022 . Nárast obratu bol o 17,37 % vyšší ako v roku 2022. Po rokoch 2021 a 2020 , ktoré boli problémové v dôsledku doznievajúcej pandémie „koronavírusu“ sa naša produkcia zvýšila tak v roku 2022 ako aj v roku 2023. V roku 2023 sme dosiahli najvyšší obrat v histórii našej firmy. Záujem o naše výrobky rástol. Problémom však boli vyššie ceny vstupných materiálov, energií a nedostatočné premietnutie vyšších vstupných cien do predajných cien našich výrobkov. Naši obchodní partneri, naši dodávatelia reagovali na aktuálny vývoj zvyšovania vstupných cien skôr, čo sa negatívne prejavilo na nákupe našich materiálov, tovarov a iných potrebných komponentov. Tento vývoj sa prejavil nielen v automobilovom priemysle, ale v podstate vo všetkých odvetviach hospodárstva.

V dôsledku prebiehajúcej inflácie sa vedenie našej Spoločnosti rozhodlo reagovať na negatívny trend vývoja. Vedením Spoločnosti bolo rozhodnuté o navýšení miezd.

Tak ako aj v minulých rokoch aj v roku 2023 sme ukončili výrobu niektorých dielov.

S ukončením výroby výbehových dielov sme počítali. Takýto pokles je plánovaný a vieme sa s tým vysporiadať, nakoľko je v našich plánoch zohľadnený aj nárast nových objednávok a nových dielov. Nové objednávky boli realizované v priaznivých množstvách, čo sa prejavilo na našom zvýšenom obrate za rok 2023.

Obchodní partneri, ktorí nám dodávali nami požadovaný materiál, pomocný materiál, prípravky, náradie a iné pre našu produkciu potrebné výrobky boli v oblasti dodávok stáli. Tu sa nevyskytli vážnejšie problémy, problém bol v už spomínaných vyšších nákupných cenách.

Obrat našej Spoločnosti bol v roku 2023 veľmi pozitívny. Po horších rokoch sme sa dostali na úroveň najlepších rokov firmy. Neboli sme ovplyvnení už doznievajúcou celosvetovou pandemiou a obrat našej firmy neovplyvnila ani prebiehajúca vojna na Ukrajine. V jednotlivých mesiacoch roka bol obrat našej Spoločnosti stály, až na mesiace dovolenkového obdobia. K danému obratu sme mali však vyššie náklady na nákup materiálov a energií.

Hlavnou časťou našej produkcie je výroba komponentov, ktoré sú priamou súčasťou automobilov. Vedľajšou časťou našej produkcie je konštrukcia, výroba a aj úpravy už existujúcich produktov. Záujem odberateľov o nástroje, meradlá a prípravky vyrábané v našej Spoločnosti postupne rastie. Požiadavky našich zákazníkov sa snažíme plniť v plnej miere, v potrebnom rozsahu, v požadovaných termínoch a v požadovaných množstvách. Úplnou samozrejmosťou našich dodávok bola kvalita našich výrobkov, čo sa priaznivo prejavuje na hodnotení od našich odberateľov.

Napriek tomu že obrat našej Spoločnosti bol historicky najvyšší, v našom hospodárskom výsledku sa to neprejavilo. Naopak, výsledok hospodárenia našej Spoločnosti bol jeden z najhorších v histórii našej firmy. Nárast cien energií, zvýšenie personálnych nákladov a hlavne nárast cien materiálov veľmi nepriaznivo ovplyvnili naše výsledky hospodárenia. Nielen vstupné ceny materiálov a energií boli príčinou zlých výsledkov, ale v nemalej miere sa na našich výsledkoch podieľali aj naše predajné ceny. Na základe dohodnutých predajných cien sme nemali veľkú možnosť manévrovania ohľadom cien za naše výrobky. Napriek veľkej snahe o maximálne šetrenie ostatných nákladov sa nám nepodarilo udržať hospodársky výsledok v kladných hodnotách. Pre udržateľnosť kvalitnej pracovnej sily a veľkej inflácii musela naša Spoločnosť pristúpiť aj k navýšeniu miezd. Objednávok od našich odberateľov bolo dostatok o čom poukazuje už náš spomínaný nárast obratu. Preto sme aj roku 2023 investovali do strojového parku, aby sme mohli plniť zvýšené objednávky.

Samozrejmosťou, u nás vo firme veľmi dôležitou, je aj neustále sledovanie vstupných nákladov a tiež inovovanie na všetkých možných úrovniach našej Spoločnosti, čím sa snažíme ešte vo výraznejšej miere zlepšovať naše výsledky.

V dôsledku zvýšenia nášho obratu sme v roku 2023 zrealizovali aj úpravu prenajatých priestorov, ktoré používame ako sklad hotových výrobkov. Z tohto skladu realizujeme nakládku a expedíciu našich výrobkov našim zákazníkom.

Budúci vývoj :

Predpokladať budúci vývoj pre rok 2024 a roky nasledujúce nie je v tomto čase jednoduché. Podľa ukončeného roka 2023 kde bol náš obrat v histórii firmy najvyšší, je predpoklad, že naša produkcia by mohla mať v roku 2024 mierne klesajúcu tendenciu. Dlhodobé objednávky od našich odberateľov nám dávajú nádej, že naša produkcia sa dostane na takú úroveň, ktorá nám zabezpečí i do ďalších období bezproblémový chod našej Spoločnosti. Veľmi dôležitým faktorom vývoja v budúcnosti bude rozvoj elektromobility. Bude veľmi záležať na aktuálnom vývoji a predajnosti elektromobilov. V každom z nasledujúcich rokov musíme počítať so skončením niektorých výbehových projektov. Ale s tým každoročne naša Spoločnosť počíta a vždy s dostatočným predstihom sa zaoberáme zabezpečením projektov nových a preto dokážeme staré, výbehové projekty plnohodnotne nahradiť. Tento proces je každoročne daný a sme pripravený vždy implementovať nové projekty s dostatočným predstihom, aby aj v nasledujúcich obdobiach naša Spoločnosť prosperovala. Napriek našej veľkej snahe o prosperitu firmy nedokážeme ovplyvniť všetky negatívne javy, ktoré bránia úspešnému podnikaniu. Veríme, že sme prekonali problém s nedostatočnými objednávkami od našich odberateľov, ktoré boli v minulých obdobiach spôsobené epidémiou Covid 19. To už nám ukázal aj rok 2023, v už spomínanom najlepšom obraťe v histórii firmy.

Pretrvávajúca vojna na Ukrajine však môže negatívne ovplyvniť vývoj v nasledujúcich rokoch. Priame dodávky do vojnou postihnutých krajín nemáme, ale zdražovanie energií, palív a všetkých vstupných materiálov sa môže negatívne prejavovať na našich hospodárskych výsledkoch. Tu treba povedať, že musíme aj veľmi citlivo pracovať s našimi odberateľmi a zabezpečiť aj uzavretie nových zmlúv o cenách našich výrobkov. Nie je v ekonomických možnostiach našej firmy znášať zvyšovanie vstupných nákladov a preto je namieste pracovať aj s našimi predajnými cenami. Predpokladáme že situácia so stálosťou objednávok od našich odberateľov sa stabilizuje. Naši koneční odberatelia mali problémy s nedostatkom niektorých komponentov, ktoré sú pre automobilový priemysel potrebné. V tomto smere sa situácia čiastočne zlepšila a je predpoklad že vývoj bude pokračovať pozitívnym smerom. To nám dáva nádej, že bude lepšia stabilita v objednávkach od našich odberateľov ako aj v dodávkach potrebných komponentov potrebných pre našu výrobu od našich dodávateľov.

V tomto období je celková situácia v oblasti automobilového priemyslu stabilnejšia ako tomu bolo v nedávnej minulosti. Ale nie je tu žiadna záruka vzhľadom na udalosti, ktoré hýbu celým svetom, že to tak bude pokračovať. Preto v dostatočnom predstihu predpokladať aký bude vývoj do nasledujúcich období nie je v podstate možné, respektíve je to veľmi zložitú. Táto hrozba ovplyvňuje nielen automobilový sektor, ale v podstate celé ekonomiky všetkých svetových krajín. Napriek týmto hrozbám je snahou našej Spoločnosti neustále získavať nové zákazky a to nielen v odvetví automobilového priemyslu, aby sme boli plnohodnotne pripravení na ďalší, dúfame že pozitívny vývoj na trhoch s našou produkciou. Ohlasy našich odberateľov na našu výrobu sú veľmi dobré a preto aj naďalej počítajú s dodávkami z našej firmy. Našou snahou v budúcnosti bude našim partnerom plne vyhovieť v ich požiadavkách a to nielen množstevných, ale v prvom rade kvalitatívnych. Na všetko sa vieme pripraviť, ale nevieme ovplyvniť vývoj v produkcii automobilov v nasledujúcich obdobiach.

Preto sa musíme do budúcnosti zamerať aj na iné odvetvie priemyslu, nielen na výrobu dielov pre automobilový priemysel. Aj keď je výroba produktov pre automobilový priemysel pre nás stále prioritou číslo jeden. Určite budeme pokračovať v ponukách pre našich zákazníkov na zhotovovanie konštrukcií a výrobu prípravkov, meradiel a ostatných produktov, ktoré bude zákazník požadovať.

Vzhľadom k tomu, že naša produkcia sa navyšuje a aj už spomínané navyšovanie objednávok od odberateľov nám dáva nádej, že vývoj pôjde správnym smerom. Z tohto dôvodu budeme pracovať nielen na investíciách do strojového parku, ale musíme sa zamyslieť aj nad priestormi, kde budeme našu produkciu realizovať. Stálym zámerom do budúcnosti je zrealizovať aj nové priestory zatiaľ pre potreby skladovania materiálov a aj hotových výrobkov. Samozrejme len do takej miery, aby sme neprišli o zákazky, pre ktoré by boli investície potrebné. A tiež aby sme prípadné novo prenajaté priestory vedeli v prípade poklesu produkcie eliminovať. Nielen snaha o rýchlu implementáciu našich výrobkov do výroby, ale aj kvalita našich produktov nám dáva záruku, že o naše výrobky bude aj v budúcnosti záujem. Preto nepredpokladáme oslabenie našej pozície na trhu a to z dôvodu už spomínanej kvality našich výrobkov a stabilného portfólia našich odberateľov.

Vzhľadom na súčasnú nie ľahkú situáciu budeme ešte omnoho dôslednejšie sledovať vývoj cien vstupných materiálov, pomocných materiálov a ostatných nákladových položiek, ktoré priamo súvisia s našou výrobou. Dôkladným sledovaním vstupných cien a tým znižovaním nákladov aspoň z časti eliminujeme straty, ktoré nám súčasná nelichotivá situácia prináša. Samozrejmosťou bude kvalita dodávaných vstupných komponentov, aby prípadný nekvalitný materiál nespôsobil ešte väčšie škody a tým horšie hospodárske výsledky ako očakávame.

Do nasledujúcich období bude našou prioritou hľadanie nových projektov, nových zákaziek, nových odberateľov ale aj nových dodávateľov, aby sme aj v budúcnosti boli stabilnou a silnou Spoločnosťou na trhu automobilového priemyslu. Korektné a priame vzťahy s našimi dodávateľmi a odberateľmi nám dávajú šancu aj naďalej rásť do veľkosti atraktívneho partnera pre firmy v strednej a východnej Európe. Snahou vedenia firmy je, aby spoločnosť C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o. bola považovaná za dôležitého člena zväzku spoločností Scherdel Gruppe. Naša snaha o ďalší rozvoj firmy bude veľká a dúfame, že sa výroba na trhu automobilového priemyslu stabilizuje.

7. Prehľad hlavných aktivít Spoločnosti:

Firma C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o., rovnako ako jej materská spoločnosť firma SCHERDEL Marienberg GmbH a celá skupina Scherdel Gruppe, má hlavné aktivity zamerané na výrobu dielov pre automobilový priemysel.

Vyrábame hlavne ohýbané, zvarané diely, výstuže, torzné pružiny, drôtené komplexy, montážne a pružinové prvky do autosediadiel pre firmy dodávajúce pre automobilový priemysel s konečnou dodávkou pre firmy Volkswagen, Audi, BMW, Škoda, Mercedes, Kia, Renault, Ferrari, Porsche, Opel, Nissan, Jaguar Landrover, Stellantis.

8. Ostatné

Firma C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o. nemala v obchodnom roku 2023 žiadne výdavky na výskum a vývoj, nakoľko tieto činnosti nevykonáva.

Firma C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o. v roku 2023 neobstarala žiadne nové akcie a nemá ani obchodné podiely v iných spoločnostiach. Firma nemá organizačnú jednotku v zahraničí.

Vplyv ÚJ na životné prostredie: všetky nebezpečné látky (obaly, oleje, filtre, náterové prášky, prach a zlomky železných kovov...), ktoré firma používa, sú odovzdávané firmám, ktoré majú spôsobilosť nakladať s nebezpečnými odpadmi. Firma má o odovzdávaní týchto nebezpečných látok vyhotovené hlásenie o vzniku odpadu a nakladaní s ním.

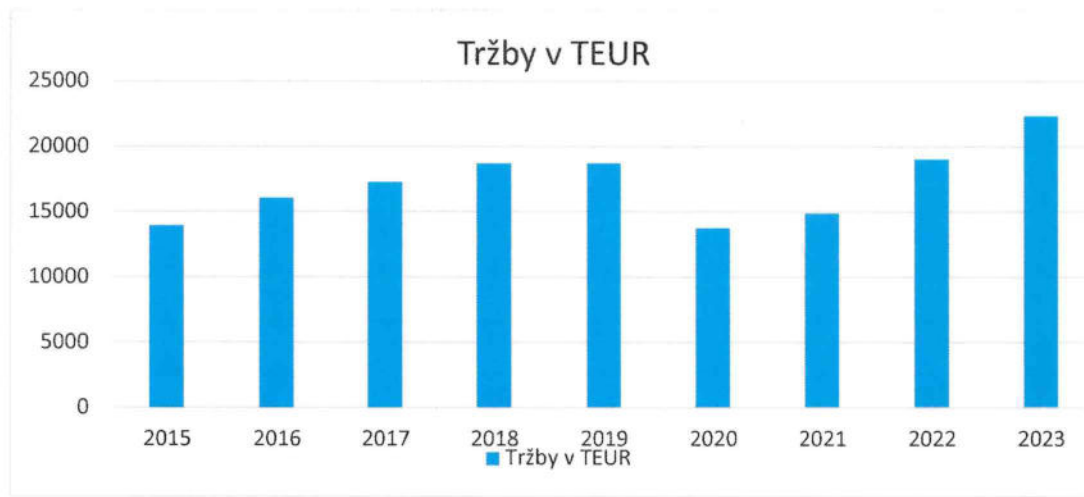
Naša Spoločnosť si v súčasnosti nie je vedomá významných rizík či neistôt, ktoré by mohli ohroziť našu podnikateľskú činnosť, alebo znížiť objem výnosov dosahovaných v súčasnosti, okrem rizík a neistôt spojených s poklesom objednávok vzhľadom na nepriaznivú ekonomickú situáciu spôsobenú ešte stále s prebiehajúcou vojnou na Ukrajine. Bližšie sú tieto riziká popísané v bode 6. v časti Budúci vývoj.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré majú vplyv na udalosti roku 2023.

9. Vybrané ekonomické ukazovatele v EUR za roky 2021 – 2023 :

	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Tržby za vlastné výrobky, služby a tovar	14 912 542	19 044 562	22 352 910
VH pred zdanením	- 596 610	-1 150 505	- 996 079
Vlastné zdroje	13 327 696	12 233 952	11 237 873
Základné imanie	1 327 578	1 327 758	1 327 758
Rentabilita vlastného imania v %	-3,78	- 8,94	-8,86
Rentabilita tržieb v %	-3,38	- 5,74	-4,46
Zadlženosť v %	13,91	19,97	17,73



Rentabilita vlastného imania vypovedá o efektívnosti vlastného kapitálu. Vplyv na tento ukazovateľ má predovšetkým hospodársky výsledok (strata). Nemenej dôležitou súčasťou tohto ukazovateľa je aj použitie cudzieho kapitálu. Ukazovateľ rentability vlastného imania v roku 2023 je porovnateľný z rokom 2022. Teda hlavnou príčinou tohto ukazovateľa je zlý hospodársky výsledok.

Ukazovateľ rentability tržieb nám vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách za predaj výrobkov, tovaru a služieb. Oproti minulému roku bol nárast tržieb o 17,37 % . Ukazovateľ rentability tržieb oproti minulému roku 2022 má pozitívny charakter. Tržby nám výrazne vzrástli a aj hospodársky výsledok sa oproti minulému roku zlepšil.

Ukazovateľ zadlženosti Spoločnosti nám poskytuje informáciu o používaní cudzieho kapitálu na financovanie našej činnosti. Zadlženosť našej Spoločnosti je oproti minulému roku menšia, teda oproti minulému roku bol vývoj pozitívny. Bolo to dané predovšetkým znížením záväzkov našej spoločnosti.

V Myjave , dňa 3.6.2024


 S. Londák
 konateľ Spoločnosti

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o.

k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na stranách 16 – 52 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 25. marca 2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 13 – 15 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o. zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 12. jún 2024



Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Landererova 12
811 09 Bratislava
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti

C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že

audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 25. marca 2024

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Landererova 12
811 09 Bratislava
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 7 5 2 8 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 1 4 4 5 0 1 2	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C . E . P . Scherdel Pružiny, spol. s r. o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

JAVORINSKÁ

Číslo

1 2 0 0 / 4

PSČ

Obec

9 0 7 0 1 MYJAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 0 3 2 8 6 0 0	1 3 6 6 2 7 6 5	
			1 6 6 6 5 8 3 5		1 5 2 8 8 8 8 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 2 7 4 1 6 1 3	6 2 1 8 6 0 7	
			1 6 5 2 3 0 0 6		6 0 2 1 0 9 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 4 9 2 0 2	3 8 1 0 7	
			1 1 1 0 9 5		2 3 0 4 1
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 4 9 2 0 2	3 8 1 0 7	
			1 1 1 0 9 5		2 3 0 4 1
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 2 5 9 2 4 1 1	6 1 8 0 5 0 0	
			1 6 4 1 1 9 1 1		5 9 9 8 0 5 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 2 5 6 7 1	5 2 5 6 7 1	
					5 2 5 6 7 1
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 8 6 6 5 4 8	2 5 7 6 6 9 9	
			3 2 8 9 8 4 9		2 6 9 9 2 0 6
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 5 8 6 7 2 0 7	2 7 7 7 3 9 5	
			1 3 0 8 9 8 1 2		2 6 3 3 6 1 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	Netto 3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 2 5 0		0
			2 2 5 0		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 0 6 7 8 2	7 6 7 8 2	
			3 0 0 0 0		5 2 7 0 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 2 3 9 5 3	2 2 3 9 5 3	
					8 6 8 5 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0		0
			0		0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 4 7 3 1 7 8	7 3 3 0 3 4 9	
			1 4 2 8 2 9		9 1 5 7 5 4 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 8 5 0 6 4 9	1 7 0 9 8 7 1	
			1 4 0 7 7 8		1 8 4 2 0 0 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 2 3 4 6 2	1 0 0 3 2 8 7	
			1 2 0 1 7 5		1 1 8 0 5 3 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 2 3 9 3 7	3 2 3 9 3 7	
					3 6 1 7 8 3
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 3 8 4 0 9	3 1 7 8 0 6	
			2 0 6 0 3		2 3 9 0 1 9
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	6 4 8 4 1	6 4 8 4 1	
					6 0 6 6 4
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0		0
			0		0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0		0
			0		0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 4 8 3 9 1 2	5 4 8 1 8 6 1	
			2 0 5 1		7 1 8 8 3 1 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 7 0 3 2 5 3	3 7 0 1 2 0 2	
			2 0 5 1		3 9 5 0 2 3 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 3 5 8 5	9 3 5 8 5	
					1 0 1 9 7 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 6 0 9 6 6 8	3 6 0 7 6 1 7	
			2 0 5 1		3 8 4 8 2 5 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	2 8 2 3 1 9	2 8 2 3 1 9	
					6 4 0 0 5 5
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 2 6 6 7 4 0	1 2 6 6 7 4 0	
					2 3 7 0 6 2 0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 2 7 5 4 8	2 2 7 5 4 8	
					1 7 7 9 2 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 0 5 2	4 0 5 2	
					4 9 4 8 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	
			0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 3 8 6 1 7	1 3 8 6 1 7	
			0		1 2 7 2 2 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	9 7 0	9 7 0	
					8 3 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 7 6 4 7	1 3 7 6 4 7	
					1 2 6 3 9 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 1 3 8 0 9	1 1 3 8 0 9	
					1 1 0 2 5 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	8 7 8 3 6	8 7 8 3 6	
					7 1 6 6 1
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 5 9 7 3	2 5 9 7 3	
					3 6 7 1 2
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
					1 8 8 3

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 6 6 2 7 6 5	1 5 2 8 8 8 8 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 2 3 7 8 7 3	1 2 2 3 3 9 5 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 3 2 7 7 5 8	1 3 2 7 7 5 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 2 7 7 5 8	1 3 2 7 7 5 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 4 1 0 2	3 4 1 0 2
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 2 7 7 6	1 3 2 7 7 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 2 7 7 6	1 3 2 7 7 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 0 7 3 9 3 1 6	1 1 8 3 3 0 6 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 2 9 5 7 1 3 7	1 2 9 5 7 1 3 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 2 1 7 8 2 1	- 1 1 2 4 0 7 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 9 9 6 0 7 9	- 1 0 9 3 7 4 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 4 2 1 7 7 3	3 0 5 2 6 0 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 2 6 2	2 8 5 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 2 6 2	2 8 5 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 3 7 7 6	1 0 1 8 8 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 3 7 7 6	1 0 1 8 8 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 7 0 2 8 0 2	1 9 1 0 7 9 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 8 9 8 9 7	1 4 0 7 6 9 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 6 6 4 8	3 9 0 4 5 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 1 3 2 4 9	1 0 1 7 2 3 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 3 0 5 3 4	2 7 1 0 5 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 3 4 5 3 6	1 9 0 3 7 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 7 6 4 2	4 1 2 6 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 9 3	4 1 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 1 5 6 5 6	5 8 5 1 5 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 7 6 1 1	1 3 4 1 3 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 7 8 0 4 5	4 5 1 0 2 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 1 6 2 7 7	4 5 1 9 0 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 1 1 9	2 3 3 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 1 1 9	2 3 3 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 3 8 9 9 8 0 8	1 9 9 9 6 4 7 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 0 0 7 6 0 6	1 5 8 1 5 2 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 8 8 3 8 9 9 5	1 6 1 1 9 3 3 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 5 0 6 3 0 9	1 3 4 3 6 9 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	6 6 8 0 1	1 9 1 5 0 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 3 1 9 7	1 4 2 6 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 2 2 3 1 6	5 6 2 2 5 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 4 4 5 8 4	1 8 3 8 8 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 4 9 3 9 2 6 6	2 1 2 0 4 0 3 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 4 1 9 6 1 4	1 2 8 3 8 5 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 2 7 3 9 8 9	9 2 5 0 4 3 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 9 4 3 8	4 2 6 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 3 1 0 3 9 9	2 2 1 8 4 6 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 5 6 5 6 2 3	6 2 9 5 9 5 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 2 6 1 4 1 2	4 4 2 8 9 3 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 9 9 9 0 7 4	1 6 7 0 0 2 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 0 5 1 3 7	1 9 6 9 9 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 3 3 6 7	3 9 1 9 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 7 0 7 3 9	1 0 4 1 3 0 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 7 0 7 3 9	1 0 4 1 3 0 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 0 5 7 7 9 7	9 7 1 0 8 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 8 3 8	- 2 2 6 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 7 6 4 6 2	1 0 1 7 3 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 0 3 9 4 5 8	- 1 2 0 7 5 5 7



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
+	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 4 0 9 4 6 8	6 4 9 3 3 0 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 6 7 4 2	7 1 0 5 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 6 7 4 0	7 0 6 2 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	6 6 7 4 0	7 0 6 2 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2	4 3 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 3 3 6 3	1 4 0 0 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 6 4 5 4	4 4 9 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 6 4 5 4	4 4 9 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 8	2 9 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 7 9 1	9 2 1 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	4 3 3 7 9	5 7 0 5 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 9 9 6 0 7 9	- 1 1 5 0 5 0 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	0	- 5 6 7 6 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		- 5 6 7 6 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 9 9 6 0 7 9	- 1 0 9 3 7 4 4

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 22.9.1992. Dňa 15.11.1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 18742/R. Spoločnosť sídli: Javorinská 1200/4, 907 01 Myjava, Slovenská republika, identifikačné číslo 31445012.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba pružín, lisovaných a tvarovaných súčiastok všetkých druhov.
2. Výroba nástrojov
3. Výroba strojov s mechanickým pohonom.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.6.2023.

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	275	255
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	265	259
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť je súčasťou skupiny SCHERDEL. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je SCHERDEL Marienberg GmbH. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SCHERDEL Verwaltungs - GmbH. Táto účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Scherdelstrasse 2, 956 15 Marktredwitz, SRN a na registračnom súde: Amtsgericht Hof, Registergericht, Berliner platz 1, D 95030 Hof.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné zásady a účtovné metódy boli v sledovanom účtovnom období Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 resp 40 rokov	5 % resp. 2,5%	lineárna
Odsávacie, meracie zariadenia	12	8,33%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia, VZV	6	16,67%	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25%	lineárna
Inventár	4	25%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie sa vyjadruje opravnou položkou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady sa zahŕňajú do nákladov vo výške závislej od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Tvorba opravnej položky sa tvorí pri zásobách, ktoré sa nepoužívajú a minimálne 1 rok nebol nebol pri týchto zásobách pohyb.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že zmluvné náklady prevýšia zmluvné výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť ocenila zákazkovú výrobu s použitím metódy stupňa dokončenia.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria pri pohľadávkach, kde doba splatnosti pohľadávky je viac ako jeden rok..

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky a úvery

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované. Predpokladá sa, že rezerva bude použitá v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezervy na zmeny cien boli stanovené na základe zmlúv s odberateľmi a na základe očakávaných zmien v cenách materiálov.

Rezervy na odmeny boli stanovené na základe hospodárskeho výsledku Spoločnosti.

Rezerva na audít bola stanovená na základe zmluvy s auditorskou spoločnosťou.

Rezervy na dovolenky boli stanovené na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrťrok pre jednotlivých zamestnancov.

Rezervy na odchodné do dôchodku boli stanovené s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na projekty bola stanovená na základe informácií o nevyfakturovaných dodávkach súvisiacich s projektami.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond na základe spoločenskej zmluvy do výšky 10 % základného imania. Rezervný fond už dosiahol maximálnu výšku a preto ďalšia tvorba nie je potrebná.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, K POLOŽKÁM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		123 467						123 467
Prírastky		25 735						25 735
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	149 202	0	0	0	0	0	149 202
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 426						100 426
Prírastky		10 669						10 669
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	111 095	0	0	0	0	0	111 095
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 041	0	0	0	0	0	23 041
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 107	0	0	0	0	0	38 107

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vyvoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obslúžený DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		113 114				4 322		117 436
Prírastky		6 031						6 031
Úbytky								0
Presuny		4 322				-4 322		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	123 467	0	0	0	0	0	123 467
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 455						90 455
Prírastky		9 971						9 971
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	100 426	0	0	0	0	0	100 426
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 659	0	0	0	4 322	0	26 981
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 041	0	0	0	0	0	23 041

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	525 671	5 778 738	14 958 357			2 250	82 706	86 857	21 434 579
Prírastky		87 811	883 726				47 029	223 953	1 242 519
Úbytky			-84 687						-84 687
Presuny			109 810				-22 953	-86 857	0
Stav na konci účtovného obdobia	525 671	5 866 549	15 867 206	0	0	2 250	106 782	223 953	22 592 411
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 079 532	12 324 747			2 250			15 406 529
Prírastky		210 317	849 752						1 060 069
Úbytky			-84 687						-84 687
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 289 849	13 089 812	0	0	2 250	0	0	16 381 911
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							30 000		30 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	525 671	2 699 206	2 633 610	0	0	0	52 706	86 857	5 998 050
Stav na konci účtovného obdobia	525 671	2 576 700	2 777 394	0	0	0	76 782	223 953	6 180 500

Spoločnosť vytvorila v roku 2020 opravnú položku k projektu plánovanej výstavby novej výrobnéj haly vo výške 30 000 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný DHM	Obslaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	416 436	5 766 231	13 919 217			2 250	134 047	114 684	20 352 865
Prírastky	1	12 507	959 396				22 953	86 857	1 081 714
Úbytky									0
Presuny	109234		79 744				-74 294	-114 684	0
Stav na konci účtovného obdobia	525 671	5 778 738	14 958 357	0	0	2 250	82 706	86 857	21 434 579
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 870 662	11 502 285			2 250			14 375 197
Prírastky		208 870	822 462						1 031 332
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 079 532	12 324 747	0	0	2 250	0	0	15 406 529
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							30 000		30 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	416 436	2 895 569	2 416 932	0	0	0	104 047	114 684	5 947 668
Stav na konci účtovného obdobia	525 671	2 899 206	2 833 610	0	0	0	52 706	86 857	5 998 050

Poistenie majetku

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Nehutočný majetok - budovy	požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie	4 774 714
Hnuteľný majetok- výr. a prevádz. Zariadenie	požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie	12 694 436

Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe pohybu zásob, t.j. zásob, na ktorých neboli v priebehu roka 2023 žiadne príjmy a ani výdaje. Pri týchto zásobách bola tvorená opravná položka do výšky 100 %.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	100 738	43 982	24 545		120 175
Výrobky	26 413	931	6 741		20 603
Tovar					0
Spolu	127 151	44 913	31 286	0	140 778

Opravné položky boli tvorené k tým zásobám, ktoré boli minimálne 1 rok bez pohybu, a nie je predpoklad že by sa všetky v budúcnosti používali. Zúčtované boli opravné položky k zásobám, ktoré sa znovu začali používať.

Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia (otvorené projekty k 31.12.2023)
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 475 276	1 336 078	282 319
Náklady na zákazkovú výrobu	913 707	1 006 714	240 832
Hrubý zisk / hrubá strata	561 569	329 364	41 487

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia (otvorené projekty k 31.12.2023)
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 829 842	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-357 736	282 319
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zdržanej pláby	0	0

V tomto a predchádzajúcom účtovnom období sa spoločnosť zamerala na stanovenie rozpočtových zmluvných nákladov a zmluvných výnosov a preto ocenila zákazkovú výrobu metódou stupňa dokončenia.

Pohľadávky

K najvýznamnejším položkám pohľadávok patria: - krátkodobá finančná výpomoc prepojenej účtovnej jednotke
- pohľadávky voči odberateľom za naše výrobky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 396	2 051	1 396		2 051
Spolu	1 396	2 051	1 396	0	2 051

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2023 a 2022 vytvorené opravné položky na základe nezaplatenia pohľadávky v období viac ako jeden rok. Zúčtované boli tie položky pohľadávok, ktoré boli zaplatené, alebo boli trvalo vyradené z účtovníctva.

V roku 2023 Spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 316 EUR (v roku 2022 to bolo 420 EUR).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 995 632	707 621	3 703 253
Čistá hodnota zakázky	282 319		282 319
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	1 266 740		1 266 740
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	227 548		227 548
Iné pohľadávky	4 052		4 052
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 776 291	707 621	5 483 912

Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	970	834
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	137 647	126 393
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	138 617	127 227

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCreditBank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR. K 31.12.2023 a 31.12.2022 nebol debetný zostatok na tomto kontokorentnom účte. Ku kontokorentnému účtu je zabezpečenie vo forme časovo neobmedzeného patronátneho vyhlásenia materskej spoločnosti Scherdel Marienberg GmbH vo výške 500 000 EUR.

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Oberbank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR. K 31.12.2023 bolo čerpané z tohto účtu 216 276,92 EUR. K 31.12.2022 bolo čerpané z tohto účtu 451 907,16 EUR. Ku kontokorentnému účtu je zabezpečenie vo forme časovo neobmedzeného patronátneho vyhlásenia materskej spoločnosti Scherdel Marienberg GmbH vo výške 500 000 EUR.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	87 836	71 661
Provizia platená predom	68 114	60 000
Dlhodobý prenájom, účel parkovania	19 722	11 661
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 973	36 712
Poistné platené dopredu	6 342	4 894
provízia, prenájom, licencie software, mobilné telefóny, ostatné	19 631	31 818
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 883
Dobropisy z roku 2023. týkajúce sa roku 2022		1 883

Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov píše upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 1 327 758 EUR.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 093 744
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	-1 093 744
Iné	
Spolu	-1 093 744

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 28.6.2023, schválilo preúčtovanie straty za rok 2022 na účet 429 Neuhradená strata minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Spoločnosť navrhuje vysporiadať stratu za rok 2023 preúčtovaním na účet 429. Rozhodnutie bude predmetom valného zhromaždenia.

Rezervy

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	101 889	0	0	18 113	83 776
Odchodné do dôchodku	101 889			18 113	83 776
Krátkodobé rezervy, z toho:	585 150	327 481	405 182	91 793	415 656
Mzdy na dov.vráťane soc.zab.	134 130	131 865	128 384		137 611
Rezerva na overenie účt.závierky	9 000	10 000	9 000		10 000
Odmeny pracovníkom	33 800	34 050	33 800		34 050
Odchodné do dôchodku, krátkodobé	4 360		4 360	0	0
Rezerva na nevyfak.dodávky	29 895		14 900	0	14 995
Iné - reklamácie, zníženie cien	373 965	151 566	214 738	91 793	219 000

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zaúčtovania nákladov vecne súvisiacich s prislúchajúcim rokom, kde záväzok bude splatný v rokoch nasledujúcich.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

V položke iné rezervy sú zahrnuté rezervy na reklamácie a predovšetkým rezervy na zmeny cien.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	142 110	0	0	40 221	101 889
Odchodné do dôchodku	142 110			40 221	101 889
Krátkodobé rezervy, z toho:	763 982	285 925	415 942	48 815	585 150
Mzdy na dov.vráťane soc.zab.	91 480	118 842	76 192		134 130
Rezerva na overenie účt.závierky	7 500	9 000	6 787	733	9 000
Odmeny pracovníkom	33 800	33 800	33 800		33 800
Odchodné do dôchodku, krátkodobé	2 000	4 360	2 000		4 360
Rezerva na nevyfak.dodávky	300 000		270 105		29 895
Iné	329 202	119 923	27 078	48 082	373 965

Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	56 989	248 365
Závazky v lehote splatnosti	1 645 813	1 662 434
Spolu	1 702 802	1 910 799

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	76 648	76 648		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 013 249	1 013 249		
Závazky voči zamestnancom	330 534	330 534		
Závazky zo sociálneho poistenia	234 536	234 536		
Daňové záväzky a dotácie	47 642	47 642		
Iné záväzky	193	193		
Spolu	1 702 802	1 702 802	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	390 453	390 453		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 017 237	1 017 237		
Závazky voči zamestnancom	271 058	271 058		
Závazky zo sociálneho poistenia	190 379	190 379		
Daňové záväzky a dotácie	41 261	41 261		
Iné záväzky	411	859		
Spolu	1 910 799	1 911 247	0	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 855	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 313	22 496
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 313	22 496
Čerpanie sociálneho fondu	25 905	19 640
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 262	2 855

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 269 397	1 241 181
odpočítateľné	-172 419	-157 864
zdaniteľné	1 441 816	1 399 044
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-405 516	-614 191
odpočítateľné	-405 516	-614 191
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-2 529 515	-1 446 769
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočít		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	349 783	172 154
Uplatnená daňová pohľadávka	0	56 761
Zaúčtovaná ako náklad		56 761
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	-56 761
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2023 Spoločnosť uplatnila výšku odloženej daňovej pohľadávky vo výške odloženého daňového záväzku z roku 2023. Vo výkazoch je uvádzaná výška odloženej dane sumárne, t.j. k 31.12.2022 a 31.12.2023 Spoločnosť vykazuje vo výkazoch 0 EUR.

Spoločnosť pri kalkulácii odloženej dane k 31.12.2023 použila sadzbu dane vo výške 21%, ktorá je aktuálna v budúcom účtovnom období.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedené nižšie:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet - Unicredit	EUR	1% + 1MEURIBOR		0	0	0
Kontokorentný účet - Oberbank	EUR	6,00%		216 277	216 277	451 907

Časové rozlíšenie na strane pasív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 119	2 335
Správne listky za účtovné obdobie vydané v nasledujúcom období	2 931	2 335
Ostatné	188	0

Dane z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-996 079	x	x	-1 150 505	x	x
teoretická daň	x	-209 177	21%	x	-241 608	21%
Daňovo neuznané náklady	517 847	108 748	-11%	632 114	132 744	-12%
Výnosy nepodliehajúce dani	-604 514	-126 948	13%	-829 956	-174 291	15%
Úmernenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	-1 082 746	-227 377	23%	-1 348 347	-283 153	25%
Splátná daň z príjmov	x		0%	x		0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	-56 761	5%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	-56 761	5%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby za vlastné výkony a tovar

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
Tovar	2 007 806	1 581 527
Tovar spolu	2 007 806	1 581 527
Výrobky		
Ohýbané diely	5 845 259	4 621 450
Zvárané diely	12 993 736	11 497 687
Výrobky spolu	18 838 995	16 119 337
Služby		
Modifikácia, úprava existujúcich produktov	29 800	146 556
Rovnanie drôtov, skracovanie lrubiek, prebalovanie, práce naviac	18 487	193
Skúšanie a kontrola dielov, dokumentácia, konštrukčné práce	10 340	15 570
Nájom	4 206	3 750
Výnosy zo zákazky	1 443 476	1 177 629
Služby spolu	1 506 309	1 343 698
Tržby za vlastné výkony a tovar	22 352 910	19 044 562

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	323 937	361 783	211 260	-37 846	150 523	
Výrobky	338 409	265 432	226 464	72 977	38 968	
Zvieratá				0	0	
Spoľu	662 346	627 215	437 724	35 131	189 491	
Manká a škody	X	X	X	20 765	9 429	
Reprezentačné	X	X	X			
Dary	X	X	X			
Iné - zmena účtovania zákazkovej výroby	X	X	X		0	
Iné - opravná položka	X	X	X	5 810	-9 658	
Iné -	X	X	X	5 095	2 242	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	66 801	191 504	

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučítajú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Aktivácia nákladov

Prehľad o aktivácii:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	13 197	14 261
Aktivácia projektov	13 197	14 261

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	244 584	183 889
refundácia nákladov z dôvodu reklamácie	5 901	2 814
prefakturácia dopravy	10 140	862
Inventúrny prebytok	38 801	39 659
Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	189 742	140 554

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	7 565 623	6 295 959
Mzdy	5 261 412	4 428 933
Ostatné sociálne náklady DDS	147 167	126 281
Sociálne poistenie	1 326 725	1 090 813
Zdravotné poistenie	525 182	452 936
Ostatné sociálne náklady	305 137	196 997

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	66 742	71 056
Kurzové zisky, z toho:	2	436
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	2	436
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	66 740	70 620
výnosové úroky podnikov v skupine	66 740	70 620

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 310 399	2 218 460
Doprava	502 795	450 653
Nájomné	263 360	165 032
Náklady na inzerciu, reklamu	7 218	6 601
Právne a ekonomické poradenstvo	37 199	41 060
Externé opracovanie kovov	414 505	425 017
Telefónne poplatky	12 617	12 442
Strážna služba	27 244	25 723
Pracovné agentúry	1 007 269	445 645
Údržba software	39 160	33 301
Externé služby - styk s dodávateľmi, odberateľmi	43 200	43 200
Opravy	210 891	129 848
Ostatné	744 941	439 938

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	176 462	101 738
Manká a škody	62 686	38 889
Prefakturácia dopravy	7 812	760
Polisné	51 583	40 387
Iné	54 381	21 702

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	23 363	14 004
Kurzové straty, z toho:	118	296
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:	118	296
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	23 245	13 708
Nákladové úroky na prepojené účtovné jednotky	0	0
Ostatné nákladové úroky	16 454	4 498
Ostatné finančné náklady	6 791	9 210

Náklady za audit a poradenstvo

Informácie o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	14 800	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	14 800	12 000
iné uisťovacie auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby, zakázky		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	1 227 923	789 351	53 705	42 020	336 932	177 519
Česká republika	3 104 415	3 223 856	16 800	3 050	81 257	35 078
Maďarsko	126 643	146 835				
Rakúsko	1 996 039	1 797 432	249 810	49 150		
Anglicko	1 538 924	1 229 166			21 250	36 109
Slovinsko	1 481	4 941				
Francúzsko	73 191	74 970	9 900	300	160 281	133 941
Polsko	5 155 856	4 056 868	374 314	50 000	256 392	271 009
USA						
Moldavsko	143 636	255 675			16 865	50 726
Turecko					6 838	6 238
Rumunsko	658 303	535 011		1 700	15 552	14 223
SRN	3 930 471	3 081 122	801 780	1 192 728	801 040	622 979
Španielsko	818 207	823 439				
Rusko		31 286				
Bulharsko	2 152	3 593			22 979	20 000
Maroko	36 755	59 130				
Brazília	2 985	3 357				
Thajsko	6 919	3 306		1 000		
Belgicko	15 092					
Mexico		0			288 421	213 703
Ukrajina		0		3 750		
Spolu	18 838 995	16 119 337	1 506 309	1 343 698	2 007 606	1 581 527

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok na podsúvahových účtoch.

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Najatý majetok

Spoločnosť má najatý majetok. Jedná sa predovšetkým o pomocné prípravky a zariadenia ako sú: zväzacie zariadenia, nastavovacie pomôcky, mierky, razné a dierovacie nástroje, zariadenia na spájkovanie.

Všetky zapožičané prípravky a zariadenia sú riadne evidované na základe zmlúv. Z uvedených zmlúv vyplýva, že Spoločnosť má tieto výrobné stroje a zariadenia v bezplatnom prenájme a preto Spoločnosť nemá na uvedený majetok žiadne náklady. Spoločnosť má v prenájme skladové priestory (ročné nájomné cca 200 000 EUR), plochu na vlastnú propagáciu (ročné nájomné cca 15 000 EUR), obaly na vývoz vlastných výrobkov, fľaše na dovoz plynu a kontajner na odpady (ročné nájomné cca 25 000 EUR) a dlhodobý nájom plochy na parkovanie, kde ročné nájomné je v čiastke 1667 EUR.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2023 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky a zábezpeky ani v bežnom a ani v minulom období.

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marlenberg GmbH	Nákup materiálu, tovaru pre výrobu	345 282	630 906
	Nákup služieb, poradenstvo v oblasti odbytu	44 232	43 380
	Nákup strojov potrebných pre výrobu	14 000	7 000
	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	356 624	378 247

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marlenberg GmbH	Predaj materiálu, vlastných výrobkov, tovaru	75 050	91 439
Majetok spolu		75 050	91 439

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marlenberg GmbH	Nákup materiálu, tovaru a služieb	11 251	307 458
Záväzky spolu		11 251	307 458

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.E.P. Technische Federn Sigmund Scherdel Consulting GmbH	Nákup služieb, poradenstvo v oblasti odbytu	221	
	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	67 372	59 427

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke podstatný vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spríaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.E.P. Technische Federn Sigmund Scherdel Consulting GmbH	Pohľadávka - provízia	10 950	6 783
Majetok spolu		10 950	6 783

Transakcie s ostatnými spríaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spríaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SMB Spezialmaschinenbau GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	72 481	86 117
HQM Scherdel GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	9 476	
Scherdel Marktredwitz GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb	456 615	295 702
	Výnosové úroky z pôžičky	66 740	70 620
Scherdel Schweiss und Umformtechnik GmbH Trauen	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby		4 555
	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	258 416	219 552
Wema Werkzeugbau Marienberg GmbH & Co. KG	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	13 270	20 990
Scherdel Feinschneidtechnik GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	39 836	93 509
PM Perfektion Maschinebau GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	11 548	0
FWM Metallechnik GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	1 657	3 222
	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	460	0
SCHERDEL Kaluga	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov		69 523
Oberflächtechnik Scherdel Sigmund GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby		255
Oberflächtechnik Scherdel Sigmund GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	6 672	12 314
SCHERDEL Rhône Resorts S.A.	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby		4 170
Scherdel Friedau	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	10 372	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spríaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spríaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marktredwitz GmbH	Pohľadávka z pôžičky, úrok	1 266 740	2 370 620
SMB Spezialmaschinenbau GmbH	Pohľadávka za predaj materiálu, tovaru a služieb	4 895	3 754
HQM Scherdel	Pohľadávka za predaj tovaru	2 609	0
Majetok spolu		1 274 324	2 374 374

Spríaznená osoba	Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marktrédwiz GmbH	Závazok za služby, poistenie	60 434	51 837
Scherdel Schweiss und Umformtechnik GmbH Trauen	Závazok za nákup materiálu		7 159
Oberflächtechnik Scherdel Sigmund GmbH	Závazok za služby	1 800	3 435
Wema Werkzeugbau Marlenberg GmbH & Co. KG	Závazok za nákup materiálu	3 164	20 564
Závazky spolu		65 397	82 995

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 327 758				1 327 758
Ostatné kapitálové fondy	34 102				34 102
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	132 776				132 776
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 957 137				12 957 137
Neuhradená strata minulých rokov	-1 124 077			-1 093 744	-2 217 821
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 093 744	-996 079		1 093 744	-996 079
Spolu	12 233 952	-996 079	0	0	11 237 873

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 327 758				1 327 758
Ostatné kapitálové fondy	34 102				34 102
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	132 776				132 776
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 957 137				12 957 137
Neuhradená strata minulých rokov	-619 624			-504 453	-1 124 077
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-504 453	-1 093 744		504 453	-1 093 744
Spolu	13 327 696	-1 093 744	0	0	12 233 952

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Božné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-996 079	-1 150 505
A.1.	Nepoňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	841 354	748 426
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 070 739	1 041 303
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odpisne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-187 607	-219 053
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	14 283	10 289
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-2 769	841
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	16 454	4 498
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-66 740	-70 620
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk. a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	4	47
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-3 010	
A.1.13.	Ostatné položky nepoňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-		-18 879
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	1 612 829	-594 824
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	1 701 915	-696 045
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-207 590	722 485
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	118 504	-621 264
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		1 458 104	-996 903
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	70 620	76 042
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-16 454	-4 498
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činnosti	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činnosti	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		1 512 270	-925 359
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činnosti alebo finančných činnosti	+/-	0	226 692
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		1 512 270	-698 667
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-25 735	-6 030
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 241 687	-1 063 672

B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	3 010	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-1 264 412	-1 069 702

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		

C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /účet C.1, až C.9/		0	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	247 858	-1 768 369
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	-325 514	1 442 902
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-77 656	-325 467
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-4	-47
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-77 660	-325 514

V zostatku peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov bol v roku 2023 zahrnutý zostatok kontokorentného účtu na konci roka vo výške - 216 276,92 EUR. K 31.12.2022 bol zostatok kontokorentného účtu - 451 907,16 EUR

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.