

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014) a opatrenie č. MF/19927/2015-74 (FS č. 12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

I. ÚVODNÉ INFORMÁCIE:

| | |
|--|--|
| Názov účtovnej jednotky: (ďalej len „Spoločnosť“) | SCHILLER spol. s r.o. |
| Sídlo účtovnej jednotky: | Továrenská III/523, 984 01 Lučenec |
| Identifikačné číslo organizácie (IČO): | 36 032 069 |
| Dátum založenia: | 09.07.1998 |
| Dátum zápisu do obchodného registra: | 07.08.1998 |
| Registrovaná v OR: | Okresného súdu Banská Bystrica Oddiel: Sro, Vložka číslo: 5556/S |
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky: | Výroba, údržba a montáž strojárnských výrobkov, výroba, opravy a údržba automatických brán, dverí, závor a zámočnických výrobkov |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: | Riadna |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--|---------|
| Netto aktíva celkom | 959 290 | 1 422 696 | Áno |
| Čistý obrat celkom | 2 028 961 | 2 687 848 | Áno |
| Počet zamestnancov | 8 | 9 | Nie |

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**.

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 8 | 9 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 8 | 9 |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

II. ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ:**Spoločnosť má dvoch spoločníkov:**

Ing. Schiller Martin výška podielu na základnom imaní 50%, v absolútnom ponímaní 4 979 EUR
Ing. Schillerová Viktória výška podielu na základnom imaní 50%, v absolútnom ponímaní 4 980 EUR

Konatelia spoločnosti:

Ing. Martin Schiller

III. ZÁKLADNÁ ÚČTOVNÁ POLITIKA**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Riadna účtovná zvierka spoločnosti bola zostavená za nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovná zvierka spoločnosti k 31.12.2023, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.03.2024.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Spoločnosť účtuje o majetku na základe vyhotovenej vnútropodnikovej smernice, ktorá je v súlade s platnou legislatívou SR.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. V roku 2014 sa spoločníci rozhodli spresniť odpisový plán s cieľom zrealizovať dobu odpisovania v nadväznosti na mieru využívania, čo sa parametricky premietlo v zmene doby odpisovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 30 až 40 | lineárna | 2,5 až 3,33 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | lineárna | 8,33 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 8 | lineárna | 12,5 až 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Predané zásoby sa do nákladov oceňujú v priemerných cenách. Spôsob rozpúšťania nákladov súvisiacich s obstaraním zásob má spoločnosť uvedený vo vnútropodnikovej smernici.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

e) Náklady budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) Záväzky

Záväzky 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.

h) Odložené dane

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

i) 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.

j) Nevyfakturované dodávky

Predstavujú nevyfakturované položky o ktorých je známa suma a náklad a dodávka patrí do sledovaného účtovného obdobia.

k) Cudzia mena

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 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.

Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro používa spoločnosť kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

I) Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|--------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|--|-------------|
| | Aktivované náklady vývoji b | Softvér c | Oceniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávan ý DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu: i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 29 949 | | | | | | 29 949 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 29 949 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 949 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 29 949 | | | | | | 29 949 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 29 949 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 949 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu: i |
|---|--|--------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|--|-------------|
| | Aktivované náklady vývoj b | Softvér c | Oceniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávan ý DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 29 949 | | | | | | 29 949 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 29 949 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 949 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 29 949 | | | | | | 29 949 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 29 949 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 949 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Na žiadny nehmotný dlhodobý majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

b) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------|--|--------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnutelné veci d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | Spolu j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 311 | 540 012 | 2 274 884 | | | | 498 | 0 | 2 825 705 |
| Prírastky | | | 10 950 | | | | | | 10 950 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 10 311 | 540 012 | 2 285 834 | 0 | 0 | 0 | 498 | 0 | 2 836 655 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 222 195 | 1 622 783 | | | | | | 1 844 978 |
| Prírastky | | 25 623 | 172 638 | | | | | | 198 261 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 247 818 | 1 795 421 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 043 239 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | | | | | | | | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 311 | 317 817 | 652 101 | 0 | 0 | 0 | 498 | 0 | 980 727 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 10 311 | 292 194 | 490 413 | 0 | 0 | 0 | 498 | 0 | 793 416 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|---------|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hmotné veci | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 311 | 540 012 | 2 267 401 | | | | 498 | | 2 818 222 |
| Prírastky | | | 7 483 | | | | | | 7 483 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 10 311 | 540 012 | 2 274 884 | 0 | 0 | 0 | 498 | 0 | 2 825 705 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 196 572 | 1 449 366 | | | | | | 1 645 938 |
| Prírastky | | 25 623 | 173 417 | | | | | | 199 040 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 222 195 | 1 622 783 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 844 978 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | | | | | | | | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 311 | 343 440 | 818 035 | 0 | 0 | 0 | 498 | 0 | 1 172 284 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 10 311 | 317 817 | 652 101 | 0 | 0 | 0 | 498 | 0 | 980 727 |

Majetok spoločnosti je v prípade vzniku poistnej udalosti poistení v nasledujúcich poisťovniach:

KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s. – havarijné poistenie MV

Kooperatíva poisťovňa, a.s. – povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie MV

ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s. – komplexné poistenie podnikateľov (budovy, stroje, zásoby)

ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s. – poistenie zodpovednosti za škodu

Union poisťovňa, a.s. – poistenie hnutelných vecí a povinné zmluvné poistenie MV

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Nehnutelnosť – list vlastníctva č. 6219 | 207 316 |
| CNC 5-osé obrábacie centrum (účet 022404) | 127 062 |

2. Zásoby

Účtovný stav zásob zachytáva ich reálnu hodnotu, ktorá k 31.12.2024 je 101 214 EUR (v r.2023; 187 296 EUR).

Zásoby spoločnosti sú poistené v poisťovni ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s..

Informácie o opravných položkách k zásobám:

| 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 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | | | | | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | 0 |
| Výrobky | | | | | 0 |
| Zvieratá | | | | | 0 |
| Tovar | | | | | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na žiadne zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|--|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 6 155 | | | | 6 155 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | | | 0 |
| Pohľadávky spolu | 6 155 | 0 | 0 | 0 | 6 155 |

Pri tvorbe OP a úročení pohľadávok po dobe splatnosti, spoločnosť prehodnocovala odberateľov jednotlivo, na základe zhodnotenia bonity odberateľa.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (/v brutto výške) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

K 31.12.2024

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 42 108 | 17 861 | 59 969 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 3 935 | | 3 935 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 46 043 | 17 861 | 63 904 |

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 152 236 | 90 836 | 243 072 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 152 236 | 90 836 | 243 072 |

Veková štruktúra pohľadávok (brutto) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 17 861 | 90 836 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 46 043 | 152 236 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 63 904 | 243 072 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

SCHILLER spol. s r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2024

4. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účtoch v bankách, stravné poukážky.
Na žiadny finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 167 | 315 |
| Bežné bankové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banke | 0 | 163 |
| Vkladové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1 167 | 478 |

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť netvorila odloženú daňovú pohľadávku.

6. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie

| | k 31.12.2024 v EUR | k 31.12.2023 v EUR |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období | 4 398 | 10 367 |
| Príjmy budúcich období | 1 346 | 6 911 |
| SPOLU | 5 744 | 17 278 |

Náklady budúcich období tvoria softvérové služby, poistenia a ostatné. Príjmy budúcich období tvorí vyúčtovanie energií.

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**1. Vlastné imanie**

Výsledok hospodárenia za rok 2023 vo výške 76 797 EUR bol vysporiadaný nasledujúcim spôsobom:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
|---|------------------------------|
| Účtovný zisk | 76 797 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 76 797 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 76 797 |

Prehľad o vlastnom imaní v celých eurách:

| 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 | 9 959 | | | | 9 959 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | 3 319 | | | | 3 319 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 237 963 | | | | 237 963 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 9 959 | | | | 9 959 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 170 873 | | | 76 797 | 247 670 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -235 199 | | | 0 | -235 199 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovné obdobia | 76 797 | 39 879 | | -76 797 | 39 879 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|--------------------|-----------------|------------------|--|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 9 959 | | | | 9 959 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | 3 319 | | | | 3 319 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 237 963 | | | | 237 963 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 9 959 | | | | 9 959 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 170 873 | | | | 170 873 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -161 056 | | | -74 143 | -235 199 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -74 143 | 76 797 | | 74 143 | 76 797 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | 0 |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 6 885 | 7 591 | 6 885 | 0 | 7 591 |
| <i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia</i> | 6 885 | 7 591 | 6 885 | | 7 591 |
| <i>Ost. rezervy (audit, daňové poradenstvo, reklamácie)</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Nevyplatené odmeny</i> | 0 | | | | 0 |

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 7 591 EUR (v r. 2023; 6 885 EUR).

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho | 7 421 | 6 885 | 7 192 | 229 | 6 885 |
| <i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia</i> | 6 421 | 6 885 | 6 421 | | 6 885 |
| <i>Ost. rezervy (audit, daňové poradenstvo, reklamácie)</i> | 1 000 | 0 | 771 | 229 | 0 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 27 280 | 49 550 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 27 280 | 49 550 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 212 438 | 543 568 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 136 376 | 212 014 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 76 062 | 331 554 |

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť netvorila odložený daňový záväzok.

5. Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke v celých eurách.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4 930 | 4 235 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 596 | 752 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 596 | 752 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 0 | 57 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 5 526 | 4 930 |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

| | Splatnosť do 1 roka | Splatnosť od 1 do 5 rokov | Splatnosť viac ako 5 rokov |
|----------------|---------------------|---------------------------|----------------------------|
| Istina | 0 | 0 | 0 |
| Finančný výnos | 0 | 0 | 0 |

7. Úvery a finančné výpomoci

Dňa 17.02.2022 bol spoločnosti zriadený kontokorentný účet v ČSOB, a.s. pri úrokovej sadzbe 4,65% p.a.. Stav prečerpania k 31.12.2024 bol 127 875 EUR.

Spoločnosť v roku 2018 čerpala úver na spolufinancovanie CNC 5-osého obrábacieho centra vo výške 270 000 EUR. Úver v roku 2024 splatila. Spoločnosti bol dňa 25.08.2020 poskytnutý splátkový úver zabezpečený zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikورونا záruka vo výške 112 941 EUR. Úver v roku 2024 splatila. Spoločnosti bol v 5/2022 poskytnutý úver vo výške 319 030,20 EUR na nákup CNC stroja. Posledná splátka bude v 5/2028 a je stav k 31.12.2024 je 187 110 EUR. Ďalej bol spoločnosti poskytnutý od ČSOB Leasing, a.s. autoúver (splátky na tretiny bez navýšenia) vo výške 40 387,50 EUR. Posledná splátka 13 463 EUR sa má zaplatiť v 5/2025.

| Názov položky a | Mena b | Úrok p.a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g |
|---|-----------|--|-----------------------|---|--|--|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| <i>Autoúver v ČSOB Leasing, a.s.</i> | EUR | | 2.5.2025 | 13 463 | 13 463 | 26 925 |
| <i>Dlhodobý úver v SG Equipment Finance</i> | EUR | 23022,36 EUR celkom | 12.5.2028 | 187 110 | 187 110 | 239 136 |
| <i>Dlhodobý úver v ČSOB, a.s.</i> | EUR | variabilná 3-mes.EURIBOR + prirážka 2,50 % p.a. | 20.7.2024 | 0 | 0 | 26 250 |
| <i>Strednodobý komerčný úver v ČSOB, a.s.</i> | EUR | variabilná 3-mes.EURIBOR + prirážka 1,59 % p.a. | 20.8.2024 | 0 | 0 | 25 137 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| <i>Kontokorentný účet v ČSOB, a.s.</i> | EUR | 4,65% p.a. | 1.8.2025 | 127 875 | 127 875 | 116 269 |

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

| | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Výdavky budúcich období | 100 | 1 284 |
| Výnosy budúcich období | 69 884 | 114 021 |
| Spolu | 69 984 | 115 305 |

Výdavky budúcich období tvoria služby PO a BOZP. Výnosy budúcich období tvorí dotácia (finančný príspevok) od SIEA na zakúpenie CNC 5-osého obrábacieho centra vo výške 55% jeho obstarávacej ceny.

VI. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby z predaja tovaru boli realizované v Slovenskej republike a tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb boli realizované v Slovenskej republike, ale aj Nemeckej spolkovkej republike a Českej republike.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru | 0 | 12 480 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb | 2 028 961 | 2 675 368 |
| Aktivácia a zmena stavu vnútroorganizačných zásob | -105 028 | 72 678 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 10 583 | 16 229 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 64 653 | 50 956 |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Kurzové zisky | 0 | 0 |
| <i>z toho:</i> | | |
| <i>vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku koncu účtovného obdobia</i> | 0 | 0 |
| <i>vzniknuté z prepočtu na menu EUR</i> | 0 | 0 |
| Výnosy spolu | 1 999 169 | 2 827 711 |

Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 1 790 543 | 2 320 200 |
| Tržby z predaja služieb | 238 418 | 355 168 |
| Tržby za tovar | 0 | 12 480 |
| Čistý obrat celkom | 2 028 961 | 2 687 848 |

VII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 427 656 | 429 756 |
| rozvoz tovaru zákazníkom | 34 906 | 50 910 |
| kovoobrábacie a ostatné práce | 247 725 | 247 219 |
| ekonomické a právne služby | 11 945 | 11 730 |
| opravy a udržiavanie | 49 334 | 43 355 |
| administratívne a inžinierske služby | 31 890 | 55 353 |
| ostatné služby | 51 856 | 21 189 |
| | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 515 556 | 2 303 029 |
| Spotreba materiálu | 1 073 781 | 1 791 307 |
| Spotreba energií | 48 338 | 66 432 |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 0 | 15 549 |
| Osobné náklady | 178 087 | 214 071 |
| Dane a poplatky | 4 329 | 3 614 |
| Odpisy | 198 261 | 199 040 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 12 761 | 13 016 |
| <i>z toho:</i> | | |
| <i>Poistenie</i> | <i>12 760</i> | <i>12 933</i> |
| <i>Ostatné</i> | <i>1</i> | <i>83</i> |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | 12 238 | 16 686 |
| Nákladové úroky | 10 871 | 15 044 |
| Ostatné finančné náklady | 1 367 | 1 642 |
| | | |
| Mimoriadne náklady, z toho | 0 | 0 |
| | | |
| Náklady spolu | 1 955 450 | 2 749 471 |

VIII. DAŇ Z PRÍJMU

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

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 43 719 | x | x | 78 240 | x | x |
| teoretická daň | x | 9 181 | 21,00 % | x | 16 430 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 4 518 | 949 | 2,17 % | 19 735 | 4 144 | 5,30 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -47 181 | -9 908 | -22,66 % | -83 687 | -17 574 | -22,46 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | -7 416 | -1 557 | -1,99 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Iné | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Spolu | 1 056 | 222 | | 6 872 | 1 443 | |
| Použitie daňovej licencie | | | | | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 3 840 | 8,78 % | x | 1 443 | 1,84 % |
| Odložená daň z príjmov | x | 0 | 0,00 % | x | 0 | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | x | 3 840 | 8,78 % | x | 1 443 | 1,84 % |

IX. OPRAVA CHYBY MINULÝCH ROKOV

Opravy chýb minulých rokov neboli.

X. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Bez náplne.

XI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2024 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov.

XII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**XIII. SÚDNE SPORY, EXEKUČNÉ KONANIA, KONKURZY A REŠTRUKTURALIZÁCIE**

V súčasnosti sa vedú súdne spory a exekučné konania voči odberateľom: Strojárne PKH, a.s., Banská Bystrica; A-Z KOVO, s.r.o., Vígľaš.

XIV. NÁSLEDNÉ UDALOSTI - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky:

V spoločnosti nenastali žiadne závažné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky.

XV. INFORMÁCIE O FINANČNÝCH VZŤAHOCH MEDZI ORGÁNOM VEREJNEJ MOCI A ÚČTOVNOU JEDNOTKOU

Bez náplne.