

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), 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	1 430 319	631 663	Áno
Čistý obrat celkom	3 902 168	3 113 845	Áno
Počet zamestnancov	6	6	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	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	5
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 33%, v absolútnom ponímaní 3 320 EUR
Ing. Schillerová Viktória výška podielu na základnom imaní 67%, v absolútnom ponímaní 6 639 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 31.12.2014, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.03.2015.

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 obstarávacia 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
Ocenené 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 obstarávacia 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	40	lineárna	2,5
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, poisťné, 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) Závázky

Závázky 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	Oceniiteľné 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		30 354						30 354
Prírastky								0
Úbytky		7 558						7 558
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 796	0	0	0	0	0	22 796
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 025						21 025
Prírastky		4 666						4 666
Úbytky		7 557						7 557
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 134	0	0	0	0	0	18 134
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	9 329	0	0	0	0	0	9 329
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 662	0	0	0	0	0	4 662

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu: i
	Aktivované náklady vvoiv 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		30 354						30 354
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 354	0	0	0	0	0	30 354
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 359						16 359
Prírastky		4 666						4 666
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 025	0	0	0	0	0	21 025
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	13 995	0	0	0	0	0	13 995
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 329	0	0	0	0	0	9 329

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	218 958	941 029				498		1 170 796
Prírastky							481		481
Úbytky			13 619						13 619
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	218 958	927 410	0	0	0	979	0	1 157 658
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 878	660 259						745 137
Prírastky		5 365	104 089						109 454
Úbytky			13 620						13 620
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		90 243	750 728	0	0	0	0	0	840 971
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	134 080	280 770	0	0	0	498	0	425 659
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	128 715	176 682	0	0	0	979	0	316 687

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné 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	218 958	1 128 463				498		1 358 230
Prírastky			128 753				128 753		257 506
Úbytky			316 187				128 753		444 940
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	218 958	941 029	0	0	0	498	0	1 170 796
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 513	882 857						962 370
Prírastky		5 365	935 89						98 954
Úbytky			316 187						316 187
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		84 878	660 259	0	0	0	0	0	745 137
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	139 445	245 606	0	0	0	498	0	395 860
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	134 080	280 770	0	0	0	498	0	425 659

Majetok spoločnosti je v prípade vzniku poistnej udalosti poistení v nasledujúcich poisťovniach:
 KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. – povinné zmluvné poistenie MV
 KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s. – 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

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
CNC sústruh KIA SKT300, r.v. 2010 (účet 02217)	22 770
Nehnutelnosť – list vlastníctva č. 6219	128 715
Vertikálne obrábacie centrum HK-V 1000 (účet 02202)	0

2. Zásoby

Účtovný stav zásob zachytáva ich reálnu hodnotu, ktorá k 31.12.2015 je 124 344 EUR (v r.2014; 89 269 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	42 299	1 513	2 224	33 499	8 089
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	42 299	1 513	2 224	33 499	8 089

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 31.12.2015

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	32 448		32 448
Dlhodobé pohľadávky spolu	32 448	0	32 448
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	943 824	11 873	955 697
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	517		517
Iné pohľadávky	1 413		1 413
Krátkodobé pohľadávky spolu	945 754	11 873	957 627

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	17 500		17 500
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 500	0	17 500
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	55 605	68 202	123 807
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	55 605	68 202	123 807

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	11 873	68 202
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	945 754	55 605
Krátkodobé pohľadávky spolu	957 627	123 807
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	32 448	17 500
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	32 448	17 500

Pri operatívnom leasingu (IKB leasing) je zábezpeka na úrovni zabezpečenia zabezpečených pohľadávok v hodnote 30 tis. EUR bez DPH.

SCHILLER spol. s r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2015

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	1 336	4 786
Bežné bankové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banke	25	117
Vkladové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 361	4 903

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, ktorej výška je 13 863 EUR, ďalej k nákladom, ktoré sa stanú daňové až po ich zaplatení vo výške 1 052 EUR a k neumoreným daňovým stratám vo výške 17 533 EUR.

6. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie

	k 31.12.2015 v EUR	k 31.12.2014 v EUR
Náklady budúcich období	1 279	1 028
Príjmy budúcich období	0	2 214
SPOLU	1 279	3 495

Náklady budúcich období tvoria softvérové služby, poistenia a ostatné.

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

Výsledok hospodárenia za rok 2014 vo výške 20 965 EUR bol vysporiadaný nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	20 965
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 050
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	19 915
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	20 965

Prehľad o vlastnom imaní v celých eurách:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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	157 963				157 963
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	670	1 050			1 720
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov			-1 050	20 965	19 915
Neuhradená strata minulých rokov	-154 494				-154 494
Výsledok hospodárenia bežného účtovné obdobie	20 965	103 879		-20 965	103 879
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	153 199	4 764			157 963
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	670				670
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-92 115			-62 379	-154 494
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-62 379	20 965		62 379	20 965
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:	2 887	3 815	2 887	0	3 815
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	1 447	1 775	1 447		1 775
<i>Ost. rezervy (audit, daňové poradenstvo)</i>	1 440	2 040	1 440		2 040
<i>Nevyplatené odmeny</i>	0				0

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 1 775 EUR (v r. 2014; 1 447 EUR), na audit 2 040,- EUR (v r.2014; 1 440 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	4 250	2 887	4 250	0	2 887
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	1 370	1 447	1 370		1 447
<i>Ost. rezervy (audit, daňové poradenstvo)</i>	2 880	1 440	2 880		1 440

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	45 050	93 305
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45 050	93 305
Krátkodobé záväzky spolu	1 058 102	312 851
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 011 490	217 921
Záväzky po lehote splatnosti	46 612	94 930

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	582	737
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	244	223
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	243	223
Čerpanie sociálneho fondu	104	378
Konečný zostatok sociálneho fondu	721	582

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 má prenajatý majetok formou finančného prenájmu – strojné zariadenie.

	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť od 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
Istina	48 276	44 329	0
Finančný výnos	3 412	2 374	0

7. Úvery a finančné výpomoci

Dňa 12.05.2015 bol spoločnosti zriadený kontokorentný účet v OTP Banka Slovensko, a.s.. Prečerpávací limit je 110 000,- EUR pri úrokovej sadzbe fixovanej pre 3-mesačný EURIBOR mesačné depozitá + prirážka 2,90 % p.a.. Stav prečerpania k 31.12.2015 je 108 628 EUR.

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						
Krátkodobé bankové úvery						
<i>Kontokorentný účet v OTP Banka Slovensko, a.s.</i>	EUR	3-mes.EURIBOR + prirážka 2,90 %	11.5.2016	108 628	108 628	86 768

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období	1 440	2 096
Výnosy budúcich období	71 023	95 374
Spolu	72 463	97 470

Výdavky budúcich období tvorí faktúra za audit. Výnosy budúcich období tvoria tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku na spätný leasing.

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 spolkovéj republike a Českej republike.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	37 813	36 772
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	3 864 355	3 077 073
Aktivácia a zmena stavu vnútroorganizačných zásob	20 557	-62 025
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	24 125	36 970
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	36 975	2 923
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	3	0
<i>z toho:</i>		
<i>vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku koncu účtovného obdobia</i>	3	
<i>vzniknuté z prepočtu na menu EUR</i>	0	0
Výnosy spolu	3 983 828	3 091 713

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 820 327	2 993 113
Tržby z predaja služieb	44 028	83 960
Tržby za tovar	37 813	36 772
Čistý obrat celkom	3 902 168	3 113 845

VII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákl. voči audítorovi, audítor. spol, z toho:	<i>2 040</i>	<i>1 440</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 040	1 440
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Náklady za overenie závierky audítorom predstavujú v roku 2015 sumu 2 040 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	247 839	260 038
Nákl. voči auditorovi, audítorskej spoločnosti	2 040	1 440
prenájom stroja	32 184	33 340
rozvoz tovaru zákazníkom	33 043	38 328
kovoobrábacie a ostatné práce	130 180	134 781
ekonomické a právne služby	8 125	9 511
opravy a udržiavanie	11 494	9 769
sprostredkovateľské služby	12 917	11 700
ostatné služby	17 856	21 169
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 625 759	2 795 473
Spotreba materiálu	3 282 579	2 473 108
Spotreba energií	60 034	55 286
Náklady na obstaranie predaného tovaru	25 615	24 818
Osobné náklady	128 955	118 848
Dane a poplatky	2 708	3 071
Odpisy	114 120	103 620
Opravná položka k pohľadávkam	-711	6 669
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 459	10 053
<i>z toho:</i>		
<i>Poistenie</i>	<i>9 029</i>	<i>10 030</i>
<i>Ostatné</i>	<i>3 430</i>	<i>23</i>
Finančné náklady, z toho:	12 868	16 453
Nákladové úroky	11 901	15 066
Ostatné finančné náklady	967	1 387
Mimoriadne náklady, z toho	0	0
Náklady spolu	3 886 466	3 071 964

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:	97 362	x	x	19 750	x	x
teoretická daň	x	21 420	22,00 %	x	4 345	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 566	1 884	1,94 %	32 309	7 108	35,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-26 876	-5 913	-6,07 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-39 849	-8 767	-9,00 %	-39 849	-8 767	-44,39 %
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	39 203	8 625		12 210	2 686	
Použitie daňovej licencie		-194				
Splatná daň z príjmov	x	8 431	8,66 %	x	2 880	14,58 %
Odložená daň z príjmov	x	-14 948	-15,35 %	x	-4 096	-20,74 %
Celková daň z príjmov	x	-6 517	-6,69 %	x	-1 216	-6,16 %

IX. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DAŇOVEJ POHĽADÁVKE ALEBO O ODLOŽENOM DAŇOVOM ZÁVÄZKU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
-odpočítateľné	-67 794	-79 545
-zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
-odpočítateľné		0
-zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-79 697	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	32 448	17 500
Úplatená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0,00	0,00
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0,00	0,00
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0,00	0,00
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0,00	0,00
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0,00	119 545,75
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0,00	0,00

X. OPRAVA CHYBY MINULÝCH ROKOV

Opravy chýb minulých rokov neboli.

XI. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť v roku 2013 zobrala do nájmu (operatívny leasing – IKB Leasing) nové CNC vertikálne obrábacie centrum EMAG VL7, ktorého obstarávacia cena bez DPH je 197 000,- EUR. Nájom sa dohodol na 60 mesiacov.

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

Spoločnosť v roku 2015 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov.

XIII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

XIV. 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; Thoma International GmbH i.G., Zell am Harmersbach.

XV. NÁSLEDNÉ UDALOSTI - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

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

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

Bez náplne.