

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu **SCHILLER spol. s.r.o** so sídlom v Lučenci

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **SCHILLER spol. s.r.o**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SCHILLER spol. s.r.o, Lučenec k 31. decembru 2016 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 som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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 audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 auditorských 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 spochybníť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

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 mojou 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.

Posúdila som, či výročná správa SCHILLER spol. s r.o., Lučenec obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho na základe svojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

V Rimavskej Sobote, 05. decembra 2017

Ing. Katarína Karczagová

Zodpovedný štatutárny audítor

č. licencie SKAU: 469



SCHILLER spol. s r.o., Továrenská III/523, 984 01 Lučenec

VÝROČNÁ SPRÁVA
2016

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

	2015	2016
Náklady na predaný tovar	25615	23228
Spotreba materiálu a energie	3342613	2247935
Služby	247839	306347
Osobné náklady	128955	123446
Dane a poplatky	2708	2809
Odpisy DHM a DNM	114120	79388
ZC predaného dlhodob.maj. a materiálu	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	11748	7422
Nákladové úroky	11901	6444
Kurzové straty	2	8
z toho: vzniknuté pri prepočte k 31.12.	2	8
vzniknuté z prepočtu na menu EUR	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	965	2845
Náklady spolu	3886466	2799872

Prehľad o vlastnom imaní a HV v celých eurách:

	Stav	Stav
	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Základné imanie	13278	13278
Kapitálové fondy	157963	157963
Fondy zo zisku	1720	6920
zákonný rezervný fond	1720	6920
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-134579	-35899
neuhradená strata minulých rokov	-154494	-154494
nerozdelený zisk minulých rokov	19915	118595
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	103879	46254
Vlastné imanie	142261	188516

F/ Ostatné – organizačná zložka, zamestnanosť, životné prostredie

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Stav zamestnancov k 31. 12. 2016 činil 5.

Starostlivosť o zamestnancov sa realizuje v zmysle zákona. Sú vybavení pracovnými pomôckami, odevmi, obuvou v zmysle dodržania bezpečnosti práce.

Účtovná jednotka nemá negatívne vplyvy na životné prostredie.

V oblasti riadenia odpadového hospodárstva využíva externú spoluprácu.

Manipulácia s kovovým odpadom, olejmi a chladiacimi zmesami je v súlade so zásadami ochrany životného prostredia. Sústredený kovový odpad firma ako pôvodca odpadov odovzdáva resp. predáva oprávneným osobám.

G/ Prílohy k výročnej správe

Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

Správa audítora

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ä 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 0 8 0 8 9 8	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6
IČO 3 6 0 3 2 0 6 9	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 2 5 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

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

SCHILLER spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TOVÁRENSKÁ

Číslo

111 / 523

PSČ

Obec

98401 LUČENEC

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BANSKÁ BYSTRICA

VLOŽKA ČÍSLO: 5556 / S

Telefónne číslo

0474331440

Faxové číslo

0474331440

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

09.03.2017

Schválená dňa:

. . 20

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



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



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



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

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



Označenie 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	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 4 0 0 0 0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 9 9 5 2 2	1 0 5 8 1 0 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 6 7 1 5 2	9 8 6 1 3 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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	4 6 7 1 5 2	9 8 6 1 3 6
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	7 3 0	8 6 5 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 8 0 0	5 2 0 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 1 9 2	3 1 3 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 7 3 2	6 5 8 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 2 9 1 6	4 8 3 9 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 9 9 7	3 8 1 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 5 9 7	1 7 7 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 4 0 0	2 0 4 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 2 0 4 8 9	1 0 8 6 2 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 8 0 7 3	7 2 4 6 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 4 0 0	1 4 4 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 2 3 2 2	4 6 6 7 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 4 3 5 1	2 4 3 5 1



Ozna- čenie 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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2	3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
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		
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2	3
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	9 2 9 7	1 2 8 6 8
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	6 4 4 4	1 1 9 0 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 4 4 4	1 1 9 0 1
O.	Kurzové straty (563)	52	8	2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 8 4 5	9 6 5

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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 zámočníckych 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	1 022 652	1 430 319	Áno
Čistý obrat celkom	2 818 524	3 902 168	Áno
Počet zamestnancov	5	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:	5	6
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:



b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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) Závazky

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.

h) Odložené dane

Odložené dane sa vyčíslujú na základe všetkých dočasných rozdielov 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 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.

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							Spolu: i
	Aktivované náklady v vývoji b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 796						22 796
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 796	0	0	0	0	0	22 796
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 134						18 134
Prírastky		4 662						4 662
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 796	0	0	0	0	0	22 796
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	4 662	0	0	0	0	0	4 662
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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	927 410				979		1 157 658
Prírastky			24 456				125 948		150 404
Úbytky							24 456		24 456
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	218 958	951 866	0	0	0	102 471	0	1 283 606
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 243	750 728						840 971
Prírastky		5 365	69 361						74 726
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		95 608	820 089	0	0	0	0	0	915 697
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	128 715	176 682	0	0	0	979	0	316 687
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	123 350	131 777	0	0	0	102 471	0	367 909

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 3 2 0 6 9

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 8 9 8

SCHILLER spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2016

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)	18 975
Nehnuteľnosť – list vlastníctva č. 6219	123 350
Vertikálne obrábacie centrum HK-V 1000 (účet 02202)	0

2. Zásoby

Účtovný stav zásob zachytáva ich reálnu hodnotu, ktorá k 31.12.2016 je 111 075 EUR (v r.2015; 124 344 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
Nehnuteľnosť 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 3 2 0 6 9

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 8 9 8

SCHILLER spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2016

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

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	29 133	11 873
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	393 275	945 754
Krátkodobé pohľadávky spolu	422 408	957 627
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 599	32 448
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 599	32 448

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

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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 720	5 200			6 920
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 915		-5 200	103 880	118 595
Neuhradená strata minulých rokov	-154 494				-154 494
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	103 879	46 254		-103 879	46 254
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 815	2 997	3 175	640	2 997
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	1 775	1 597	1 775		1 597
<i>Ost. rezervy (audit, daňové poradenstvo)</i>	2 040	1 400	1 400	640	1 400
<i>Nevyplatené odmeny</i>	0				0

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 1 597 EUR (v r. 2015; 1 775 EUR), na audit 1 400,- EUR (v r.2015; 2 040 EUR).

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	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

7. Úvery a finančné výpomoci

Dňa 12.05.2015 bol spoločnosti zriadený kontokorentný účet v OTP Banka Slovensko, a.s.. Prečerpávací limit bol Dodatkou č.1 zo dňa 19.05.2016 stanovený na sumu 150 000,- EUR pri úrokovej sadzbe fixovanej pre 3-mesačný EURIBOR mesačné depozitá + prirážka 2,50 % p.a.. Stav prečerpania k 31.12.2016 je 120 489 EUR.

Dňa 24.05.2016 bol spoločnosti poskytnutý dlhodobý úver na financovanie rekonštrukcie nehnuteľného majetku a nákupu technologického vybavenia vo výške 140 000,- EUR s aktuálnym odkladom splátok na 20.07.2017.

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>Dlhodobý úver v OTP Banka Slovensko, a.s.</i>	EUR	30% 3-mes.EURIBOR	20.12.2022	140 000	140 000	0
		+ prirážka 2,00 % p.a.				
Krátkodobé bankové úvery						
<i>Kontokorentný účet v OTP Banka Slovensko, a.s.</i>	EUR	3-mes.EURIBOR	18.5.2017	120 489	120 489	108 628
		+ prirážka 2,50 %				

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období	1 400	1 440
Výnosy budúcich období	46 673	71 023
Spolu	48 073	72 463

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 3 2 0 6 9

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 8 9 8

SCHILLER spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2016

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	306 347	247 839
Nákl. voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	1 400	2 040
prenájom stroja	32 184	32 184
rozvoz tovaru zákazníkom	36 454	33 043
kovoobrábacie a ostatné práce	171 860	130 180
ekonomické a právne služby	9 067	8 125
opravy a udržiavanie	17 092	11 494
sprostredkovateľské služby	12 281	12 917
ostatné služby	26 009	17 856
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 484 228	3 625 759
Spotreba materiálu	2 192 862	3 282 579
Spotreba energií	55 073	60 034
Náklady na obstaranie predaného tovaru	23 228	25 615
Osobné náklady	123 446	128 955
Dane a poplatky	2 809	2 708
Odpisy	79 388	114 120
Opravná položka k pohľadávkam	-1 837	-711
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 259	12 459
<i>z toho:</i>		
<i>Poistenie</i>	<i>8 972</i>	<i>9 029</i>
<i>Ostatné</i>	<i>287</i>	<i>3 430</i>
Finančné náklady, z toho:	9 297	12 868
Nákladové úroky	6 444	11 901
Ostatné finančné náklady	2 853	967
Mimoriadne náklady, z toho	0	0
Náklady spolu	2 799 872	3 886 466

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	759,59	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	0,00
Suma odloženej dani 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 obstarávacía 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 2016 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., Víglaš.

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.

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

Bez náplne.

Podanie Účtovná zvierka podnikateľov v PÚ – malá a veľká účtovná jednotka (účinná od 31.12.2014)
od odosielateľa Eva Ružinská za daňový subjekt 2020080898 SCHILLER spol. s r.o. **bolo prijaté.**

Podanie bolo doručené do elektronickej podateľne.
Poradové číslo podania: 603133961/2017
Dátum a čas prijatia podania: 14.03.2017 17:24
Identifikátor potvrdenky: 603133963/2017
Dátum a čas vytvorenia potvrdenky: 14.03.2017 17:24

Podanie Daňové priznanie k dani z príjmov PO za obdobie 2015, 2016 (platné od 1.1.2016)
od odosielateľa Eva Ružinská za daňový subjekt 2020080898 SCHILLER spol. s r.o. **bolo prijaté.**

Podanie bolo doručené do elektronickej podateľne.
Poradové číslo podania: 603133847/2017
Dátum a čas prijatia podania: 14.03.2017 17:21
Identifikátor potvrdenky: 603133849/2017
Dátum a čas vytvorenia potvrdenky: 14.03.2017 17:21