

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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
Registovaná v OR:	Okresného súdu Banská Bystrica Oddiel: Sro, Vložka číslo: 5556/S
Hlavná činnosť účtovnej jednotky:	Výroba, údržba a montáž strojárenských 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	1 220 495	1 022 652	Áno
Čistý obrat celkom	2 603 621	2 818 524	Áno
Počet zamestnancov	6	5	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	7	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:

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

Riadna účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.11.2017.

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
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 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, 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.

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 31.12.2017

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 vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu: i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 797						22 797
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 797	0	0	0	0	0	22 797
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 797						22 797
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 797	0	0	0	0	0	22 797
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							
	Aktivované náklady vývoi b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu: i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 797						22 797
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 797	0	0	0	0	0	22 797
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 134						18 134
Prírastky		4 663						4 663
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 797	0	0	0	0	0	22 797
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	4 663	0	0	0	0	0	4 663
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 hnuteľné 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	951 866				102 471		1 283 606
Prírastky		198 722	129 990				226 740		555 452
Úbytky			24 213				328 713		352 926
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	417 680	1 057 643	0	0	0	498	0	1 486 132
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 608	820 089						915 697
Prírastky		9 349	62 424						71 773
Úbytky			24 213						24 213
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		104 957	858 300	0	0	0	0	0	963 257
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	123 350	131 777	0	0	0	102 471	0	367 909
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	312 723	199 343	0	0	0	498	0	522 875

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	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	69361						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

SCHILLER spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2017

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)	15 180
Nehnuteľnosť – list vlastníctva č. 6219	241 321
Vertikálne obrábacie centrum HK-V 1000 (účet 02202)	0

2. Zásoby

Účtovný stav zásob zachytáva ich reálnu hodnotu, ktorá k 31.12.2017 je 175 730 EUR (v r.2016; 111 075 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.

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	6 252		97		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	6 252	0	97	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 31.12.2017

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	8 209		8 209
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 209	0	8 209
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	468 109	44 422	512 531
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	4 046		4 046
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	472 155	44 422	516 577

K 31.12.2016

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	16 599		16 599
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 599	0	16 599
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	378 348	29 133	407 481
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	14 927		14 927
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	393 275	29 133	422 408

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	44 422	29 133
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	472 155	393 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	516 577	422 408
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 209	16 599
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 209	16 599

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 závierka k 31.12.2017

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	1 635	2 065
Bežné bankové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banke	0	105 178
Vkladové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 635	107 243

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, ktorej výška je 7 181 EUR, ďalej k nákladom, ktoré sa stanú daňové až po ich zaplatení vo výške 440 EUR a k nedaňovým rezervám vo výške 588 EUR.

6. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie

	k 31.12.2017 v EUR	k 31.12.2016 v EUR
Náklady budúcich období	1 624	1 914
Príjmy budúcich období	0	1 756
SPOLU	1 624	3 670

Náklady budúcich období tvoria softvérové služby, poistenia a ostatné.

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

Výsledok hospodárenia za rok 2016 vo výške 46 254 EUR bol vysporiadaný nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	46 254
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	2 315
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	43 939
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	46 254

Prehľad o vlastnom imaní v celých eurách:

Položka vlastného imania a	Bežné 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					
Zmena základného imania	3 319				3 319
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	157 963			80 000	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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 920	2 315			9 235
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	118 595	46 254	-2 315	-80 000	82 534
Neuhradená strata minulých rokov	-154 494				-154 494
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46 254	32 905	-46 254		32 905
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	157 963				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, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 720	5 200			6 920
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 915	103 880	-5 200		118 595
Neuhrazená strata minulých rokov	-154 494				-154 494
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	103 879	46 254	-103 879		46 254
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:	2 997	3 340	2 997	0	3 340
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	1 597	1 940	1 597		1 940
<i>Ost. rezervy (audit, daňové poradenstvo)</i>	1 400	1 400	1 400		1 400
<i>Nevyplatené odmeny</i>	0				0

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 1 940 EUR (v r. 2016; 1 597 EUR), na audit 1 400,- EUR (v r.2016; 1 400 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	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

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	1 320	23 055
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 320	23 055
Krátkodobé záväzky spolu	674 450	499 522
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	520 083	410 100
Záväzky po lehote splatnosti	154 367	89 422

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	1 019	721
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	301	298
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	301	298
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 320	1 019

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 prenájatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť má prenájatý majetok formou finančného prenájmu – strojné zariadenie.

	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť od 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
Istina	21 864	0	0
Finančný výnos	577	0	0

7. Úvery a finančné výpomoci

Dňa 12.05.2015 bol spoločnosti zriadený kontokorentný účet v OTP Banka Slovensko, a.s.. Prečerpávací limit bol Dodatkom č.2 zo dňa 12.07.2017 stanovený na sumu 250 000,- EUR pri úrokovej sadzbe fixovanej pre 3-mesačný EURIBOR mesačné depozitá + prirážka 2,40 % p.a.. Stav prečerpania k 31.12.2017 je 173 242 EUR.

Dňa 24.05.2016 bol spoločnosti poskytnutý dlhodobý úver na financovanie rekonštrukcie nehnuteľného majetku a nákupu technologického vybavenia vo výške 140 000,- EUR. Stav úveru k 31.12.2017 je 124 400 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						
<i>Dlhodobý úver v OTP Banka Slovensko, a.s.</i>	EUR	30% 3-mes.EURIBOR + prirážka 2,00 % p.a.	20.12.2022	124 400	124 400	140 000
Krátkodobé bankové úvery						
<i>Kontokorentný účet v OTP Banka Slovensko, a.s.</i>	EUR	3-mes.EURIBOR + prirážka 2,40 %	12.7.2018	173 242	173 242	120 489

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období	0	1 400
Výnosy budúcich období	22 322	46 673
Spolu	22 322	48 073

Výdavky budúcich období nie sú. 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 spolkovkej republike a Českej republike.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	28 748	34 223
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 574 873	2 784 301
Aktivácia a zmena stavu vnútroorganizačných zásob	57 063	-378
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	17 364	16 355
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	39 747	30 352
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	10	2
z toho:		
vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku koncu účtovného obdobia	10	2
vzniknuté z prepočtu na menu EUR	0	0
Výnosy spolu	2 717 805	2 864 855

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 312 619	2 632 352
Tržby z predaja služieb	262 254	151 949
Tržby za tovar	28 748	34 223
Čistý obrat celkom	2 603 621	2 818 524

VII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákl. voči audítorovi, audítor. spol, z toho:	1 400	1 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 400	1 400
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Náklady za overenie závierky audítorom predstavujú v roku 2017 sumu 1 400 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	418 136	306 347
Nákl. voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	1 400	1 400
prenájom stroja	32 184	32 184
rozvoz tovaru zákazníkom	42 819	36 454
kovoobrábacie a ostatné práce	207 951	171 860
ekonomické a právne služby	9 785	9 067
opravy a udržiavanie	46 921	17 092
sprostredkovateľské služby	15 380	12 281
vypracovanie žiadosti o NFP k CNC 5	30 448	0
ostatné služby	31 248	26 009
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 244 788	2 484 228
Spotreba materiálu	1 958 842	2 192 862
Spotreba energií	55 880	55 073
Náklady na obstaranie predaného tovaru	19 294	23 228
Osobné náklady	125 725	123 446
Dane a poplatky	3 107	2 809
Odpisy	66 059	79 388
Opravná položka k pohľadávkam	-97	-1 837
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	15 978	9 259
<i>z toho:</i>		
Poistenie	10 011	8 972
Ostatné	5 967	287
Finančné náklady, z toho:	10 706	9 297
Nákladové úroky	7 511	6 444
Ostatné finančné náklady	3 195	2 853
Mimoriadne náklady, z toho	0	0
Náklady spolu	2 673 630	2 799 872

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:	44 175	x	x	64 983	x	x
teoretická daň	x	9 277	21,00 %	x	14 296	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 079	856	1,94 %	4 186	921	1,42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 401	-1 134	-2,57 %	-29 819	-6 560	-10,10 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-39 849	-8 368	-18,94 %	-39 350	-8 657	-13,32 %
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	3 004	631		0	0	
Použitie daňovej licencie		0			0	
Splatná daň z príjmov	x	2 880	6,52 %	x	2 880	4,43 %
Odložená daň z príjmov	x	8 390	18,99 %	x	15 849	24,39 %
Celková daň z príjmov	x	11 270	25,51 %	x	18 729	28,82 %

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:	-39 090	-39 195
-odpočítateľné	-39 090	-39 195
-zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
-odpočítateľné		0
-zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-39 849
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	8 209	16 599
Uplatnená 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	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 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 2017 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.

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.