POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

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 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	2 146 946	1 220 495	Áno
Čistý obrat celkom	3 169 007	2 603 621	Áno
Počet zamestnancov	8	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	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	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:
Ing. Martin Schiller

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 31.12.2017, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.12.2018.
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 zahrňuje 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 uvedení 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 zreálniť dobu odpisovania v nadväznosti na mieru využívania, čo sa parametricky premietlo v zmene doby odpisovanie. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedení 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	30 až 40	lineárna	2,5 až 3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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) 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 nevyužité daňové 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.

l) 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 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		7 152						7 152
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 949	0	0	0	0	0	29 949
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 797						22 797
Prírastky		1 043						1 043
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 840	0	0	0	0	0	23 840
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	6 109	0	0	0	0	0	6 109

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady vývoi	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu:
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 797						22 797
Prírastky								0
Ubytky								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
Ubytky								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

Na žiadny nehmotný dlhodobý majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

b) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné 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	417 680	1 057 643				498	0	1 486 132
Prírastky		2 269	667 878				670 147	202 362	1 542 656
Úbytky			2 449				670 147	202 362	874 958
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	419 949	1 723 072	0	0	0	498	0	2 153 830
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		104 957	858 300						963 257
Prírastky		15 801	92 360						108 161
Úbytky			2 449						2 449
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		120 758	948 211	0	0	0	0	0	1 068 969
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	312 723	199 343	0	0	0	498	0	522 875
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	299 191	774 861	0	0	0	498	0	1 084 861

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné 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	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

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 hnuteľných 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 022303)	11 385
Nehnuteľnosť – list vlastníctva č. 6219	299 191
Vertikálne obrábacie centrum HK-V 1000 (účet 022401)	0
Hyundai WIA F500 Plus (účet 022403)	60 833
Hyundai Kia HS630 (účet 022402)	0
CNC 5-osé obrábacie centrum (účet 022404)	608 562

2. Zásoby

Účtovný stav zásob zachytáva ich reálnu hodnotu, ktorá k 31.12.2018 je 232 636 EUR (v r.2017; 175 730 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	6 155				6 155
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	**6 155**	**0**	**0**	**0**	**6 155**

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

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

K 31.12.2018

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 pohľadváky v rámci konsolidovaného celku			**0**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			**0**
Iné pohľadávky	**6 953**		**6 953**
Dlhodobé pohľadávky spolu	**6 953**	**0**	**6 953**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	**782 818**	**19 357**	**802 175**
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			**0**
Ostatné pohľadváky v rámci konsolidovaného celku			**0**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			**0**
Sociálne poistenie			**0**
Daňové pohľadávky a dotácie	**14 745**		**14 745**
Iné pohľadávky			**0**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**797 563**	**19 357**	**816 920**

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 pohľadváky 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 pohľadváky 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**

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	19 357	44 422
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	797 563	472 155
Krátkodobé pohľadávky spolu	**816 920**	**516 577**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 953	8 209
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	**6 953**	**8 209**

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

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	**1 930**	**1 635**
Bežné bankové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banke	**52**	**0**
Vkladové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	**1 982**	**1 635**

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, ktorej výška je 3 493 EUR, ďalej k nákladom, ktoré sa stanú daňové až po ich zaplatení vo výške 1 585 EUR, k nedaňovým rezervám vo výške 588 EUR a k dotácii na CNC 5-osé ob. centrum vo výške 1 287 EUR.

6. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie

	k 31.12.2018 v EUR	k 31.12.2017 v EUR
Náklady budúcich období	2 577	1 624
Príjmy budúcich období	1 063	0
SPOLU	***3 640***	***1 624***

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

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie

Výsledok hospodárenia za rok 2017 vo výške 32 905 EUR bol vysporiadaný nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	**32 905**
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
Prídel do zákonného rezervného fondu	**724**
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	**32 181**
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	**32 905**

Prehľad o vlastnom imaní v celých eurách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 959				9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	3 319				3 319
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	237 963				237 963
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 235	724			9 959
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	82 534	32 181			114 715
Neuhradená strata minulých rokov	-154 494				-154 494
Výsledok hospodárenia bežného účtovné obdobie	32 905	29 266	-32 905		29 266
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	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			80 000	237 963
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	6 920	2 315			9 235
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
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 účtovné obdobie	46 254	32 905	-46 254		32 905
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	Bežné účtovné obdobie				
Názov položky a	**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:	3 340	4 065	3 340	0	4 065
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1 940	2 665	1 940		2 665
Ost. rezervy (audit,daňové poradenstvo)	1 400	1 400	1 400		1 400
Nevyplatené odmeny	0				0

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 2 665 EUR (v r. 2017; 1 940 EUR), na audit 1 400,- EUR (v r.2017; 1 400 EUR).

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Názov položky a	**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	2 997	3 340	2 997	0	3 340
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1 597	1 940	1 597		1 940
Ost. rezervy (audit,daňové poradenstvo)	1 400	1 400	1 400		1 400

3. Záväzky

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	**1 838**	**1 320**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 838	1 320
Krátkodobé záväzky spolu	**1 012 014**	**674 450**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	976 800	520 083
Záväzky po lehote splatnosti	35 214	154 367

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť netvorila odložený daňový záväzok.

5. Záväzky 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
Začiatočný stav sociálneho fondu	**1 320**	**1 019**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	**387**	**301**
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	**387**	**301**
Čerpanie sociálneho fondu	**0**	**0**
Konečný zostatok sociálneho fondu	**1 707**	**1 320**

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 mala prenajatý majetok formou finančného prenájmu – strojné zariadenie a v 11/2018 ho riadne splatila.

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

7. Úvery a finančné výpomoci

Dňa 14.05.2015 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 31.12.2018 je 199 183 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 31.12.2018 je 93 200 EUR. Spoločnosť v roku 2018 čerpala úver na spolufinancovanie CNC 5-osého obrábacieho centra vo výške 270 000 EUR. Stav úveru k 31.12.2018 je 251 250 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						
Dlhodobý úver v OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	30% 3-mes.EURIBOR	20.12.2022	93 200	93 200	124 400
		+ prirážka 2,00 % p.a.				
Dlhodobý úver v OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	variabilná 3-mes.EURIBOR	20.7.2024	251 250	251 250	0
		+ prirážka 2,50 % p.a.				
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet v OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	3-mes.EURIBOR	29.8.2019	199 183	199 183	173 242
		+ prirážka 2,40 %				

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období	334 709	22 322
Spolu	334 709	22 322

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

VI. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	24 368	28 748
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	3 144 639	2 574 873
Aktivácia a zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-36 693	57 063
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 493	17 364
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	41 438	39 747
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	0	10
z toho:		
vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku koncu účtovného obdobia		*10*
vzniknuté z prepočtu na menu EUR	*0*	*0*
Výnosy spolu	**3 178 245**	**2 717 805**

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 757 456	2 312 619
Tržby z predaja služieb	387 183	262 254
Tržby za tovar	24 368	28 748
Čistý obrat celkom	**3 169 007**	**2 603 621**

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 2018 sumu 1 400 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**378 994**	**418 136**
Nákl. voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	1 400	1 400
prenájom stroja	28 338	32 184
rozvoz tovaru zákazníkom	31 102	42 819
kovoobrábacie a ostatné práce	213 559	207 951
ekonomické a právne služby	10 120	9 785
opravy a udržiavanie	21 346	46 921
sprostredkovateľské služby	2 500	15 380
administratívne a inžinierske služby	17 847	0
vypracovanie žiadosti o NFP k CNC 5	24 717	30 448
ostatné služby	28 065	31 248
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**2 749 592**	**2 244 788**
Spotreba materiálu	2 414 286	1 958 842
Spotreba energií	55 873	55 880
Náklady na obstaranie predaného tovaru	16 596	19 294
Osobné náklady	139 263	125 725
Dane a poplatky	3 263	3 107
Odpisy	109 204	66 059
Opravná položka k pohľadávkam	0	-97
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	11 107	15 978
z toho:		
Poistenie	*10 594*	*10 011*
Ostatné	*513*	*5 967*
Finančné náklady, z toho:	**16 250**	**10 706**
Nákladové úroky	11 424	7 511
Ostatné finančné náklady	4 826	3 195
Mimoriadne náklady, z toho	**0**	**0**
Náklady spolu	**3 144 836**	**2 673 630**

VIII. DAŇ Z PRÍJMU

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchdázajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	33 410	x	x	44 175	x	x
teoretická daň	x	7 016	21,00 %	x	9 277	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	15 681	3 293	9,86 %	4 079	857	1,94 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-21 058	-4 422	-13,24 %	-5 401	-1 134	-2,57 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-39 849	-8 368	-18,94 %
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	28 033	5 887		3 004	631	
Použitie daňovej licencie		-3 007			0	
Splatná daň z príjmov	x	2 887	8,64 %	x	2 880	6,52 %
Odložená daň z príjmov	x	1 256	3,76 %	x	8 390	18,99 %
Celková daň z príjmov	x	4 143	12,40 %	x	11 270	25,51 %

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:	**-33 109**	**-39 090**
-odpočitateľné	-33 109	-39 090
-zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	**0**	**0**
-odpočitateľné		0
-zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	**0**	
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	**0**	**0**
Sadzba dane z príjmov (v %)	**21**	**21**
Odložená daňová pohľadávka	**6 953**	**8 209**
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	1 256	8 390
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. V roku 2018 spoločnosť dodatkom č. 1 k leasingovej zmluve predĺžila dobu prenájmu z pôvodných 60 mesiacov na 84 mesiacov.

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

Spoločnosť v roku 2018 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.