

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

C.E.P. Scherdel Pružiny spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 22.09.1992. Dňa 15.11.1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 18742/R. Spoločnosť sídli : Javorinská 1200/4 907 01 Myjava, Slovenská republika, identifikačné číslo 31445012.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba pružín, lisovaných a tvarovaných súčiastok všetkých druhov.
2. Výroba nástrojov
3. Výroba strojov s mechanickým pohonom.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.6.2019.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	241	262
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	241	261
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť je súčasťou skupiny C.E.P. Technische Federn, Sigmund Scherdel Consulting GmbH. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Scherdel Marienberg GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je C.E.P. Technische Federn, Sigmund Scherdel Consulting GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť C.E.P. Technische Federn, Sigmund Scherdel Consulting GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Scherdelstrasse 2, 956 15 Marktredwitz, SRN a na registračnom súde : Amtsgericht Hof, Registergericht, Berliner platz 1, D 95010 Hof.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenie dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 resp 40 rokov	5 % resp. 2,5. %	lineárna
Odsávacie, meracie zariadenia	12	8,33%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia, VZV	6	16,67%	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25%	lineárna
Inventár	4	25%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie sa vyjadruje opravnou položkou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady sa zahŕňajú do nákladov vo výške závislej od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Tvorba opravnej položky sa tvorí pri zásobách, ktoré sa nepoužívajú a minimálne 1 rok nebol nebol pri týchto zásobách pohyb.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria pri pohľadávkach, kde doba splatnosti pohľadávky je viac ako jeden rok..

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2020.

Rezervy na zmeny cien boli stanovené na základe zmlúv s odberateľmi a na základe očakávaných zmien v cenách materiálov.

Rezervy na odmeny boli stanovené na základe hospodárskeho výsledku spoločnosti.

Rezerva na audit bola stanovená na základe zmluvy s auditorskou spoločnosťou.

Rezervy na dovolenky boli stanovené na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov.

Rezervy na odchodné do dôchodku boli stanovené s použitím poistnej matematiky.

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.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond na základe spoločenskej zmluvy do výšky 10 % základného imania. Rezervný fond už dosiahol maximálnu výšku a preto ďalšia tvorba nie je potrebná.

Transakcie v cudzích menách

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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, K POLOŽKÁM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		82 948						82 948
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 948	0	0	0	0	0	82 948
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 889						76 889
Prírastky		1 588						1 588
Úbytky								0
Presuny		470						470
Stav na konci účtovného obdobia	0	78 947	0	0	0	0	0	78 947
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	6 059	0	0	0	0	0	6 059
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 001	0	0	0	0	0	4 001

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 186						79 186
Prírastky		3 762						3 762
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 948	0	0	0	0	0	82 948
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		74 615						74 615
Prírastky		2 274	0					2 274
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 889	0	0	0	0	0	76 889
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	4 571	0	0	0	0	0	4 571
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 059	0	0	0	0	0	6 059

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	388 136	5 429 598	12 107 466			2 250	305 242	109 234	18 341 926
Prírastky	28 300	280 459	661 828				13 017		983 604
Úbytky			-423 766						-423 766
Presuny			258 159				-258 159		0
Stav na konci účtovného obdobia	416 436	5 710 057	12 603 687	0	0	2 250	60 100	109 234	18 901 764
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 265 936	9 032 568			2 250			11 300 754
Prírastky		196 013	1 048 527						1 244 540
Úbytky			-423 766						-423 766
Presuny		-470							-470
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 461 479	9 657 329	0	0	2 250	0	0	12 121 058
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	388 136	3 163 662	3 074 898	0	0	0	305 242	109 234	7 041 172
Stav na konci účtovného obdobia	416 436	3 248 578	2 946 358	0	0	0	60 100	109 234	6 780 706

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	250 136	5 401 528	11 048 654			2 250	498 953	109 234	17 310 755
Prírastky	138 000	28 070	639 561				264 835		1 070 466
Úbytky			-39 295						-39 295
Presuny			458 546				-458 546		0
Stav na konci účtovného obdobia	388 136	5 429 598	12 107 466	0	0	2 250	305 242	109 234	18 341 926
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 069 741	8 093 857			2 250			10 165 848
Prírastky		196 195	977 031						1 173 226
Úbytky			-38 320						-38 320
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 265 936	9 032 568	0	0	2 250	0	0	11 300 754
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	250 136	3 331 787	2 954 797	0	0	0	498 953	109 234	7 144 907
Stav na konci účtovného obdobia	388 136	3 163 662	3 074 898	0	0	0	305 242	109 234	7 041 172

Poistenie majetku

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Nehuteľný majetok - budovy	požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie	4 774 714
Huteľný majetok- výr. a prevádz. Zariadenie	požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie	12 694 436

Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe pohybu zásob, t.j. zásob, na ktorých neboli v priebehu roka 2019 žiadne príjmy a ani výdaje. Pri týchto zásobách bola tvorená opravná položka do výšky 100 %.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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
Materiál	48 050	25 186	25 880		47 356
Výrobky	14 786	4 485	3 096		16 175
Spolu	62 836	29 671	28 976	0	63 531

Opravné položky boli tvorené k tým zásobám, ktoré boli minimálne 1 rok bez pohybu, a nie je predpoklad že by sa všetky v budúcnosti používali. Zúčtované boli opravné položky k zásobám, ktoré sa buď znovu začali používať, alebo boli trvalo vyradené zo zásob.

Pohľadávky

K najvýznamnejším položkám pohľadávok patria: - krátkodobá finančná výpomoc od prepojenej účtovnej jednotky
- pohľadávky voči odberateľom za naše výrobky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	46 996	8 708	35 691	600	19 413
Spolu	46 996	8 708	35 691	600	19 413

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2019 a 2018 vytvorené opravné položky na základe nezaplatenia pohľadávky v období viac ako jeden rok. Zúčtované boli tie položky pohľadávok, ktoré boli zaplatené, alebo boli trvalo vyradené z účtovníctva.

V roku 2019 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 2 398 EUR (v roku 2018 to bolo 2 210 EUR).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 416 918	1 195 398	3 612 316
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	3 165 000		3 165 000
Daňové pohľadávky a dotácie	107 009		107 009
Iné pohľadávky	7 867		7 867
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 696 794	1 195 398	6 892 192

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti "Odložená daň z príjmov".

Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 831	4 480
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 601 979	186 679
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 604 810	191 159

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCreditBank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 200 000 EUR. K 31.12.2019 a 31.12.2018 nebol debetný zostatok na tomto kontokorentnom účte. Ku kontokorentnému účtu je zabezpečenie vo forme časovo neobmedzeného patronátneho vyhlásenia materskej spoločnosti Scherdel Marienberg GmbH vo výške 200 000 EUR.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 565	11 492
Poistné platené predom	15 367	3 359
licencie software, mobilne telefony, ostatné	10 198	8 133
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	40 563	3 848
fa.týkajúce sa MO	3 253	3 698
ostatné - zvýšenie cien	37 310	150

Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 1 327 758 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 369 614
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 369 614
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 369 614

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 27.6.2019 schválilo rozdelenie zisku za rok 2018.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Rezervy

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	121 364	0	0	6 974	114 390
Odchodné do dôchodku	121 364			6 974	114 390
Krátkodobé rezervy, z toho:	550 087	316 328	215 025	224 299	427 091
Mzdy na dov.vrátane soc.zab.	85 704	87 274	80 163		92 815
Rezerva na overenie účt.závierky	7 500	7 500	6 796	704	7 500
Odmeny pracovníkom	54 080	54 080	54 080		54 080
Odchodné do dôchodku, krátkodobé	14 344	5 777	13 221		6 900
Iné	388 459	161 697	60 765	223 595	265 796

Rezervy sú vytvorené z dôvodu naúčtovania nákladov vecne súvisiacich s príslúchajúcim rokom, kde záväzok bude splatný v rokoch nasledujúcich.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. V položke iné rezervy sú zahrnuté rezervy na reklamácie a predovšetkým rezervy na zmeny cien.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 791	2 573	0	0	121 364
Odchodné do dôchodku	118 791	2 573			121 364
Krátkodobé rezervy, z toho:	886 079	456 412	642 395	150 009	550 087
Mzdy na dov.vrátane soc.zab.	91 244	79 080	84 620		85 704
Rezerva na overenie účt.závierky	8 000	7 500	6 154	1 846	7 500
Odmeny pracovníkom	40 560	54 080	40 560		54 080
Odchodné do dôchodku, krátkodobé	7 244	7 100	0		14 344
Iné	739 031	308 652	511 061	148 163	388 459

Závázky

Závázky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	67 913	280 243
Závázky v lehote splatnosti	948 722	1 154 061
Spolu	1 016 635	1 434 304

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	45 197	45 197		
Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	523 146	523 146		
Závázky voči zamestnancom	237 345	237 345		
Závázky zo sociálneho poistenia	169 754	169 754		
Daňové záväzky a dotácie	40 877	40 877		
Iné záväzky	316	316		
Spolu	1 016 635	1 016 635	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	81 649	81 649		
Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	942 145	942 145		
Závázky voči zamestnancom	218 485	218 485		
Závázky zo sociálneho poistenia	155 775	155 775		
Daňové záväzky a dotácie	35 743	35 743		
Iné záväzky	507	507		
Spolu	1 434 304	1 434 304	0	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 133	790
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 027	19 816
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 028	19 816
Čerpanie sociálneho fondu	20 229	18 473
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 932	2 133

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 149 950	1 059 664
odpočítateľné	-70 497	-92 890
zdaniteľné	1 220 447	1 152 554
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-450 801	-588 761
odpočítateľné	-450 801	-588 761
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	147 320	99 388
Zmena odloženého daňového záväzku	47 932	80 063
Zaúčtovaná ako náklad	47 932	80 063
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť pri kalkulácii odloženej dane k 31.12.2019 použila sadzbu dane vo výške 21%, ktorá je aktuálna v budúcom účtovnom období.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedené nižšie:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet	EUR	1,40%		1 962 593	1 962 593	1 991 500

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka		1 962 593	
od 1 do 5 rokov			
nad 5 rokov			

Časové rozlíšenie na strane pasív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 898	1 349
Stravné lístky za účtovné obdobie vydané v nasledujúcom období	1 898	1 349

Dane z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce 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:	1 569 076	X	X	1 750 384	X	X
teoretická daň	X	329 506	21%	X	367 581	21%
Daňovo neuznané náklady	424 859	89 220	6%	568 671	119 421	7%
Výnosy nepodliehajúce dani	-566 018	-118 864	-8%	-887 116	-186 294	-11%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	1 427 917	299 863	19%	1 431 939	300 707	17%
Splatná daň z príjmov	X	299 863	19%	X	300 707	17%
Odložená daň z príjmov	X	47 932	3%	X	80 063	5%
Celková daň z príjmov	X	347 795	22%	X	380 770	22%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2018: 21 %).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
Tovar	1 626 470	1 728 026
Tovar spolu	1 626 470	1 728 026
Výrobky		
Ohýbané diely	5 554 120	5 988 753
Zvárané diely	10 764 712	9 730 923
Prípravky, léry	689 129	1 250 326
Výrobky spolu	17 007 961	16 970 002
Služby		
Modifikácia, úprava existujúcich produktov	82 636	39 190
Rovnanie drôtov, skrakovanie trubiek, prebalovanie	3 392	995
skúšanie a kontrola dielov, dokumentácia, konštrukčné práce	11 164	16 321
Služby spolu	97 192	56 506
Tržby spolu	18 731 623	18 754 534

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	481 495	925 932	653 152	-444 437	272 780
Výrobky	274 867	319 237	322 081	-44 370	-2 844
Zvieratá				0	0
Spolu	756 362	1 245 169	975 233	-488 807	269 936
Manká a škody	X	X	X	13 894	10 704
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	165	-4 037
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-474 748	276 603

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Aktivácia nákladov

Prehľad o aktivácii:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	5 103	0
Aktivácia projektov	5 103	0

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	106 376	140 490
refundácia nákladov z dôvodu reklamácie	2 365	42 437
prefakturácia dopravy	4 375	2 025
Inventúrny prebytok	17 194	10 239
Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	82 442	85 789

Osobné náklady

Osobné náklady, z toho:	5 750 279	5 448 195
Mzdy	4 072 134	3 859 755
Ostatné sociálne náklady DDS	115 433	109 973
Sociálne poistenie	1 015 611	959 818
Zdravotné poistenie	414 031	387 889
Ostatné sociálne náklady	133 070	130 760

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Finančné výnosy, z toho:	165 061	103 256
Kurzové zisky, z toho:	61	7
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	61	7
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	165 000	103 249
výnosové úroky podnikov v skupine	165 000	103 249

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 425 612	1 241 411
Doprava	299 132	291 262
Nájomné	106 506	37 460
Náklady na inzerciu, reklamu	6 881	6 122
Právne a ekonomické poradenstvo	20 705	17 497
Externé opracovanie kovov	281 171	266 593
Telefónne poplatky	8 625	8 365
Strážna služba	21 259	17 863
Pracovné agentúry	156 293	137 047
Údržba software	29 682	25 343
Externé služby - styk s dodávateľmi, odberateľmi	43 200	43 200
Opravy	164 378	176 799
Ostatné	287 780	213 860

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	82 779	73 969
Manká a škody	29 781	25 846
Prefaktúracia dopravy	2 649	126
Poistné	35 335	31 347
Iné	15 014	16 650

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	25 247	25 685
Kurzové straty, z toho:	17	352
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	17	352
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	25 230	25 333
Nákladové úroky na prepojené účtovné jednotky	0	0
Ostatné nákladové úroky	20 722	20 536
Ostatné finančné náklady	4 508	4 797

Náklady za audit a poradenstvo

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 815	10 815
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 815	10 815
iné uistovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čistý obrat

Členenie čistého obrátu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	733 168	480 025	2 628	2 695	183 558	78 106
Česká republika	1 582 515	1 697 780		150	3 441	5 321
Maďarsko	408 661	729 592				
Rakúsko	2 619 371	1 825 651	38 850			
Anglicko	1 245 864	1 133 883			45 752	98 568
Slovinsko	419 055	473 699				
Francúzsko	359 768	548 163			141 300	143 535
Poľsko	2 448 191	2 475 622			243 956	380 643
USA		461				
Moldavsko	400 298	415 511			84 757	110 305
Turecko	49 495	3 420			888	2 607
Rumonsko	900 695	754 563				
SRN	4 077 730	4 717 881	52 714	53 661	908 456	891 629
Španielsko	1 297 595	1 497 017	3 000			
Rusko	280 851	88 394				
Bulharsko	7 342	7 869				17 312
Maroko	134 624	91 325				
Brazília	7 609	9 199				
Čína	3 513	18 739				
Belgicko	29 943	1 208			14 362	
Mexico	1 673					
Spolu	17 007 961	16 970 002	97 192	56 506	1 626 470	1 728 026

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok na podsúvahových účtoch.

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Najatý majetok

Spoločnosť má najatý majetok. Jedná sa predovšetkým o pomocné prípravky a zariadenia ako sú: zväracie zariadenia, nastavovacie pomôcky, mierky, razné a dierovacie nástroje, zariadenia na spájkovanie.

Všetky zapožičané prípravky a zariadenia sú riadne evidované na základe zmlúv. Z uvedených zmlúv vyplýva, že spoločnosť má tieto výrobné stroje a zariadenia v bezplatnom prenájme a preto spoločnosť nemá na uvedený majetok žiadne náklady. Spoločnosť má v prenájme skladové priestory (ročné nájomné cca 130 000 EUR), plochu na vlastnú propagáciu (ročné nájomné cca 13 916 EUR), obaly na vývoz vlastných výrobkov, fľaše na dovoz plynu a kontajner na odpady (ročné nájomné cca 10 053 EUR).

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo význam tržieb, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31.12.2019 nenastali žiadne ďalšie skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky a zábezpeky ani v bežnom a ani v minulom období.

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marienberg GmbH	Nákup materiálu, tovaru pre výrobu	161 342	206 543
	Nákup služieb, poradenstvo v oblasti odbytu	44 949	46 916
	Nákup strojov potrebných pre výrobu	25 135	0
	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	931 235	2 964 245

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marienberg GmbH	Predaj materiálu, vlastných výrobkov, tovaru	118 361	213 287
Majetok spolu		118 361	213 287

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marienberg GmbH	Nákup materiálu, tovaru a lužieb	28 195	70 324
Záväzky spolu		28 195	70 324

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.E.P. Technische Federn Sigmund Scherdel Consulting GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	54 111	76 111

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke podstatný vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.E.P. Technische Federn Sigmund Scherdel Consulting GmbH	Nákup materiálu, tovaru a lužieb	7 476	15 422
Majetok spolu		7 476	15 422

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SMB Spezialmaschinenbau GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	227 866	531 802
HQM Scherdel	Nákup materiálu, tovaru, služieb	0	0
	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	4 049	0
Scherdel Marktedwitz GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb	79 044	76 734
	Výnosové úroky z pôžičky	165 000	103 249
Scherdel Schweiss und Umformtechnik GmbH Treuen	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	8 641	3 259
	Nákup materiálu, tovaru, služieb	24 747	25 284
Wema	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	8 000	
Wema	Nákup materiálu, tovaru, služieb		4 685
Weko	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby		8 200
PM Perfektion Maschinebau GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	325	

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marktedwitz	Pohľadávka z pôžičky, úrok	3 165 000	3 130 249
SMB	Pohľadávka za predaj materiálu, tovaru a služieb	953	50 438
HQM Scherdel	Pohľadávka za predaj tovaru	2 072	0
Scherdel Schweiss und Umformtechnik GmbH Treuen	Pohľadávka za predaj tovaru	0	0
PM Perfektion Maschinebau GmbH	Pohľadávka za predaj tovaru	325	0
Majetok spolu		3 168 350	3 180 687

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marktedwitz	Závätok za služby, poistenie	12 972	10 734
Scherdel Schweiss und Umformtechnik GmbH Treuen	Závätok za nákup materiálu	4 030	590
Záväzky spolu		17 002	11 324

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	1 327 758				1 327 758
Ostatné kapitálové fondy	34 102				34 102
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	132 776				132 776
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 548 099			1 369 614	10 917 713
Neuhradená strata minulých rokov	-619 624				-619 624
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 369 614	1 221 281		-1 369 614	1 221 281
Spolu		1 221 281	0	0	13 014 006

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

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	1 327 758				1 327 758
Ostatné kapitálové fondy	34 102				34 102
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	132 776				132 776
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 387 380			1 160 719	9 548 099
Neuhradená strata minulých rokov	-619 624				-619 624
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 160 719	1 369 614		-1 160 719	1 369 614
Spolu	10 423 111	1 369 614	0	0	11 792 725

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	1 569 076	1 750 384
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 060 224	857 085
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 246 128	1 175 500
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-6 974	2 603
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-26 889	12 133
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-50 239	-2 634
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	20 722	20 524
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-165 000	-103 249
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-2	-7
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	7	352
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		-1 240
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-	42 471	-246 897
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	6 642	-1 786 343
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-156 454	-1 244 739
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-416 870	-266 160
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	579 966	-275 444
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		2 635 942	821 126
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		-12
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		2 635 942	821 114
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inveničných činností alebo finančných činností	+/-	-148 318	-475 453
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A***+A.7. Až A.9./		2 487 624	345 661

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 148 310	-1 131 155
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		2 215
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-1 148 310	-1 128 940

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	103 249	55 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	103 249	55 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		103 249	55 000

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A +	+/-	1 442 563	-728 279
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	-1 800 340	-1 072 062
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	-357 778	-1 800 341
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	-5	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	-357 783	-1 800 341

Zostatok kontokorentného účtu bol na konci roka 2019 -1 962 593 EUR a na konci roka 2018 - 1 991 500 EUR.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.