

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

C.E.P. Scherdel Pružiny spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 22.9.1992. 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.

S účinnosťou ku dňu 11.11.2020 bol menovaný nový konateľ spoločnosti, pán Karsten Barth. Táto zmena bola zapísaná do OR SR dňa 2.2.2021.

S účinnosťou ku dňu 1.2.2021 zanikla funkcia prokuristky, pani Elke Loeke, a zároveň s účinnosťou ku dňu 2.2.2021 je novým prokuristom spoločnosti pán Slavomír Londák. Uvedené zmeny boli zapísané do OR SR dňa 2.2.2021.

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 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 5.6.2020.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	238	241
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	251	241
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť je súčasťou skupiny SCHERDEL. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Scherdel Marienberg GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SCHERDEL Verwaltungs-GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Scherdelstrasse 2, 956 15 Marktredwitz, SRN, na registračnom súde: Amtsgericht Hof, Registergericht, Berliner platz 1, D 95010 Hof alebo na internetovej stránke: www.unternehmensregister.de.

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).

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady súvisiace s koronavírusom COVID-19 na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať v nepretržitej činnosti.

V aktuálnom účtovnom období došlo k zmenám v uplatňovaných zásadách a metódach vykazovania položiek majetku a výnosov súvisiacich s účtovaním projektov, ktoré boli v minulom účtovnom období účtované a vykazované ako nedokončená výroba a v aktuálnom účtovnom období sú tieto transakcie vykazované ako zákazková výroba. Detaily o ocenení zákazkovej výroby sú uvedené v Článku II, bod Zákazková výroba a v Článku III, bod Zákazková výroba. Uvedená zmena nemá vplyv na hospodársky výsledok spoločnosti vzhľadom na to, že spoločnosť ocenila zákazkovú výrobu metódou nulového zisku, pretože nebolo možné spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby.

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 obstarávacía 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 obstarávacía 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.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť ocenila zákazkovú výrobu s použitím metódy nulového zisku.

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.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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 2020. 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 2021.

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 vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú 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 odpočítať 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 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 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		25 960						25 960
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	108 908	0	0	0	0	0	108 908
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		78 947						78 947
Prírastky		3 047						3 047
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 994	0	0	0	0	0	81 994
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	4 001	0	0	0	0	0	4 001
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 914	0	0	0	0	0	26 914

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		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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 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	416 436	5 710 057	12 603 687			2 250	60 100	109 234	18 901 764
Prírastky		43 752	426 721				74 493		544 966
Úbytky			-7 396						-7 396
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	416 436	5 753 809	13 023 012	0	0	2 250	134 593	109 234	19 439 334
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 461 479	9 657 329			2 250			12 121 058
Prírastky		204 180	1 009 129						1 213 309
Úbytky			-7 396						-7 396
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 665 659	10 659 062	0	0	2 250	0	0	13 326 971
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky							30 000		30 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	416 436	3 248 578	2 946 358	0	0	0	60 100	109 234	6 780 706
Stav na konci účtovného obdobia	416 436	3 088 150	2 363 950	0	0	0	104 593	109 234	6 082 363

Spoločnosť vytvorila v účtovnom období opravnú položku k projektu plánovanej výstavby novej výrobnéj haly vo výške 30 000 EUR.

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	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

Poistenie majetku

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Nehnutelný majetok - budovy	požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie	6 039 262
Hnutelný 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 2020 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	47 356	70 661	16 868		101 149
Výrobky	16 175	4 634	4 581		16 228
Tovar	0	675			675
Spolu	63 531	75 970	21 449	0	118 052

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.

Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 814 359	0	1 814 359
Náklady na zákazkovú výrobu	695 495	0	695 495
Hrubý zisk / hrubá strata	1 118 864	0	1 118 864

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyúčtované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 839 180	1 839 180
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-24 821	-24 821
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Vzhľadom na to, že spoločnosť začala vykazovať projekty ako zákazkovú výrobu v bežnom účtovnom období, uvádza vo vyššie uvedených tabuľkách, údaje len za bežné účtovné obdobie.

Spoločnosť nevedela spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Na ocenenie zákazkovej výroby použila metódu nulového zisku. V budúcich účtovných obdobiach sa spoločnosť zameria na stanovenie rozpočtovaných zmluvných nákladov tak, aby bolo možné oceniť zákazkovú výrobu metódou stupňa dokončenia.

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	19 413	17 192	3 805	6 445	26 355
Spolu	19 413	17 192	3 805	6 445	26 355

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2020 a 2019 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 2020 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 2 910 EUR (v roku 2019 to bolo 2 398 EUR).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 202 583	1 095 905	3 298 488
Čistá hodnota zakázky	281 164		281 164
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	3 165 452		3 165 452
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	99 702		99 702
Iné pohľadávky	21 897		21 897
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 770 798	1 095 905	6 866 703

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné 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	2 600	2 831
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 430 705	1 601 979
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 433 305	1 604 810

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCreditBank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR. K 31.12.2020 a 31.12.2019 nebol debetný zostatok na tomto kontokorektnom účte. Ku kontokorentnému účtu je zabezpečenie vo forme časovo neobmedzeného patronátneho vyhlásenia materskej spoločnosti Scherdel Marienberg GmbH vo výške 500 000 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:	11 253	25 565
Poistné platené predom	3 703	15 367
licencie software, mobilne telefony, ostatné	7 550	10 198
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	354	40 563
fa.týkajúce sa MO	354	3 253
ostatné - zvýšenie cien		37 310

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	1 221 281
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	1 221 281
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 221 281

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 5.6.2020 schválilo rozdelenie zisku za rok 2019.

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:	114 390	0	0	3 620	110 770
Odchodné do dôchodku	114 390			3 620	110 770
Krátkodobé rezervy, z toho:	427 091	323 667	273 210	113 028	364 520
Mzdy na dov.vráťane soc.zab.	92 815	74 446	87 591		79 670
Rezerva na overenie účt.závierky	7 500	7 500	7 500		7 500
Odmeny pracovníkom	54 080	27 040	54 080		27 040
Odchodné do dôchodku, krátkodobé	6 900	3 758	6 898		3 760
Iné - reklamácie, zníženie cien	265 796	210 923	117 141	113 028	246 550

Rezervy sú vytvorené z dôvodu naúčtovania nákladov vecne súvisiacich s prislúchajúcim 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:	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.vráťane 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

Závazky

Závazky (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
Závazky po lehote splatnosti	95 219	67 913
Závazky v lehote splatnosti	1 003 376	948 722
Spolu	1 098 595	1 016 635

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 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	117 875	117 875		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	556 773	556 773		
Závazky voči zamestnancom	223 549	223 549		
Závazky zo sociálneho poistenia	162 661	162 661		
Daňové záväzky a dotácie	36 882	36 882		
Iné záväzky	855	855		
Spolu	1 098 595	1 098 595	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 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	45 197	45 197		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	523 146	523 146		
Závazky voči zamestnancom	237 345	237 345		
Závazky 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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 932	2 133
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 418	21 027
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 418	21 027
Čerpanie sociálneho fondu	22 196	20 229
Konečný zostatok sociálneho fondu		2 932

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:	1 117 563	1 149 950
odpočítateľné	-163 938	-70 497
zdaniteľné	1 281 501	1 220 447
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-414 805	-450 801
odpočítateľné	-414 805	-450 801
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	148 918	147 320
Zmena odloženého daňového záväzku	1 598	47 932
Zaúčtovaná ako náklad	1 598	47 932
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť pri kalkulácii odloženej dane k 31.12.2020 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	2,05%		1 993 247	1 993 247	1 962 593

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka		1 993 247	
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:	6 549	1 898
Stravné lístky za účtovné obdobie vydané v nasledujúcom období	6 549	1 898

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:	1 046 433	X	X	1 569 076	X	X
teoretická daň	X	219 751	21%	X	329 506	21%
Daňovo neuznané náklady	646 715	135 810	13%	424 859	89 220	6%
Výnosy nepodliehajúce dani	-613 662	-128 869	-12%	-566 018	-118 864	-8%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	1 079 486	226 692	22%	1 427 917	299 863	19%
Splatná daň z príjmov	X	226 692	22%	X	299 863	19%
Odložená daň z príjmov	X	1 598	0%	X	47 932	3%
Celková daň z príjmov	X	228 290	22%	X	347 795	22%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ 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	1 037 034	1 626 470
Tovar spolu	1 037 034	1 626 470
Výrobky		
Ohýbané diely	3 031 506	5 554 120
Zvárané diely	7 902 821	10 764 712
Prípravky, lery		689 129
Výrobky spolu	10 934 327	17 007 961
Služby		
Modifikácia, úprava existujúcich produktov	191 350	82 636
Rovnanie drôtov, skracovanie trubiek, prebalovanie	560	3 392
Skúšanie a kontrola dielov, dokumentácia, konštrukčné práce	4 950	11 164
Výnosy zo zákazky	1 619 009	
Služby spolu	1 815 869	97 192
Tržby spolu	13 787 230	18 731 623

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových 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	213 607	481 495	925 932	-267 888	-444 437
Výrobky	240 202	274 867	319 237	-34 665	-44 370
Zvieratá				0	0
Spolu	453 809	756 362	1 245 169	-302 553	-488 807
Manká a škody	X	X	X	13 056	13 894
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné - zmena účtovania zákazkovej výroby	X	X	X	305 985	
Iné	X	X	X	460	165
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	16 948	-474 748

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:	8 498	5 103
Aktivácia projektov	8 498	5 103

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:	313 319	106 376
refundácia nákladov z dôvodu reklamácie	25 679	2 365
prefaktúracia dopravy	936	4 375
Inventúrny prebytok	26 026	17 194
Príspevok zo ŠR	188 759	
Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	71 919	82 442

Osobné náklady

Osobné náklady, z toho:	5 064 461	5 750 279
Mzdy	3 521 335	4 072 134
Ostatné sociálne náklady DDS	101 979	115 433
Sociálne poistenie	899 643	1 015 611
Zdravotné poistenie	351 586	414 031
Ostatné sociálne náklady	189 918	133 070

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Finančné výnosy, z toho:	165 452	165 061
Kurzové zisky, z toho:		61
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:		61
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	165 452	165 000
výnosové úroky podnikov v skupine	165 452	165 000

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 253 551	1 425 612
Doprava	269 740	299 132
Nájomné	150 726	106 506
Náklady na inzerciu, reklamu	2 970	6 881
Právne a ekonomické poradenstvo	22 968	20 705
Externé opracovanie kovov	315 990	281 171
Telefónne poplatky	9 621	8 625
Strážna služba	31 656	21 259
Pracovné agentúry	40 654	156 293
Údržba software	31 342	29 682
Externé služby - styk s dodávateľmi, odberateľmi	43 200	43 200
Opravy	74 100	164 378
Ostatné	260 584	287 780

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	87 068	82 779
Manká a škody	20 493	29 781
Prefaktúracia dopravy	178	2 649
Poistné	54 842	35 335
Iné	11 555	15 014

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	47 107	25 247
Kurzové straty, z toho:	463	17
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	463	17
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	46 644	25 230
Nákladové úroky na prepojené účtovné jednotky	0	0
Ostatné nákladové úroky	30 257	20 722
Ostatné finančné náklady	16 387	4 508

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:	9 500	10 815
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	9 500	10 815
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

Čistý obrat

Členenie čistého obratu 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, zakázky		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	640 280	733 168	18 020	2 628	133 688	183 558
Česká republika	1 846 769	1 582 515	27 000		1 004	3 441
Maďarsko	173 256	408 661				
Rakúsko	1 989 498	2 619 371	431 400	38 850		
Anglicko	977 447	1 245 864	11 100		29 751	45 752
Slovinsko	281 997	419 055				
Francúzsko	92 225	359 768			102 239	141 300
Poľsko	1 883 621	2 448 191	9 300		136 066	243 956
USA						
Moldavsko	315 026	400 298			61 659	84 757
Turecko		49 495			2 992	888
Rumonsko	680 870	900 695				
SRN	1 271 857	4 077 730	1 318 249	52 714	558 864	908 456
Španielsko	501 397	1 297 595		3 000		
Rusko	164 587	280 851				
Bulharsko	5 239	7 342			10 771	
Maroko	102 704	134 624				
Brazília	7 306	7 609				
Čína		3 513				
Belgicko	0	29 943	800			14 362
Mexico	248	1 673				
Spolu	10 934 327	17 007 961	1 815 869	97 192	1 037 034	1 626 470

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený 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

Od začiatku roka 2021 a tiež v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky, sú naďalej v platnosti rôzne vládne obmedzenia v súvislosti s pandémiou COVID-19, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. V priebehu roka 2020 spoločnosť zaznamenala pokles obratu, čo sa premietlo do účtovnej závierky za rok 2020. 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 31.12.2020 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	133 813	161 342
	Nákup služieb, poradenstvo v oblasti odbytu	61 034	44 949
	Nákup strojov potrebných pre výrobu	94 465	25 135
	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	410 276	931 235

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	44 124	118 361
Majetok spolu		44 124	118 361

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marienberg GmbH	Nákup materiálu, tovaru a služieb	104 534	28 195
Záväzky spolu		104 534	28 195

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	40 982	54 111

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 služieb	9 392	7 476
Majetok spolu		9 392	7 476

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	65 408	227 866
HQM Scherdel	Nákup materiálu, tovaru, služieb	0	0
	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	1 959	4 049
Scherdel Marktredwitz GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb	81 778	79 044
	Výnosové úroky z pôžičky	165 452	165 000
	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	5 194	
Scherdel Schweiss und Umformtechnik GmbH Treuen	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	829	8 641
	Nákup materiálu, tovaru, služieb	16 481	24 747
Wema	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby		8 000
Wema	Nákup materiálu, tovaru, služieb	64 900	
Weko	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby		
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 Marktredwitz	Pohľadávka z pôžičky, úrok	3 165 452	3 165 000
SMB	Pohľadávka za predaj materiálu, tovaru a služieb		953
HQM Scherdel	Pohľadávka za predaj tovaru		2 072
Scherdel Schweiss und Umformtechnik GmbH Treuen	Pohľadávka za predaj tovaru	194	0
PM Perfektion Maschinebau GmbH	Pohľadávka za predaj tovaru		325
Majetok spolu		3 165 646	3 168 350

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marktredwitz	Závazok za služby, poistenie	8 482	12 972
Scherdel Schweiss und Umformtechnik GmbH Treuen	Závazok za nákup materiálu	650	4 030
Wema	Závazok za nákup materiálu	4 403	
Záväzky spolu		13 535	17 002

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	10 917 713			1 221 281	12 138 994
Neuhrazená strata minulých rokov	-619 624				-619 624
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 221 281	818 143		-1 221 281	818 143
Spolu	13 014 006	818 143	0	0	13 832 149

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	9 548 099			1 369 614	10 917 713
Neuhrazená 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	11 792 725	1 221 281	0	0	13 014 006

X. PREHĽAD 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	+/-	1 046 433	1 569 076
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1.až A.1.13./	+/-	1 278 735	1 060 224
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 216 356	1 246 128
A.1.2.	Zostatková hodnota umocneného nehmotného majetku a umocneného 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	+/-	-3 620	-6 974
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	91 463	-26 889
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	59 171	-50 239
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	30 258	20 722
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-165 452	-165 000
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		-2
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	37	7
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	300	
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	+/-	50 222	42 471
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/	+/-	114 750	6 642
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	24 619	-156 454
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-98 227	-416 870
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	188 358	579 966
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./		2 439 918	2 635 942
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	-		
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./		2 439 918	2 635 942
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invenstičných činností alebo finančných činností	+/-	-300 496	-148 318
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./		2 139 422	2 487 624

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-450 007	-1 148 310
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	+		
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.	Príjaté 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./		-450 007	-1 148 310

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./	+/-	165 000	103 249
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	+	165 000	103 249
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./		165 000	103 249

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A +	+/-	1 854 415	1 442 563
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	-357 778	-1 800 340
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	1 440 095	-357 778
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	-37	-5
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	1 440 058	-357 783

V zostatku peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je zahrnutý zostatok kontokorentného účtu na konci roka 2020 -1 993 247 EUR a na konci roka 2019 - 1 962 593 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.