

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

obchodné meno:	Schüle Slovakia, s.r.o.
sídlo:	Teplická 3860/34A Poprad
právna forma:	s.r.o.
dátum založenia:	15.04.1999
dátum vzniku:	zapísaná do obch. registra 26.04.1999
zapísaná do obch. registra:	Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro vložka:č.11627/P
subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2, ods. 14 zákona o účtovníctve – ďalej ZoÚ)
opis hlavnej vykonávanej činnosti:	Odlievanie ľahkých kovov
účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

2. Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 30.04.2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená **ako riadna** za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020 podľa slovenských právnych predpisov.

5. Údaje o skupine:

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
- b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:
- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
- d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ZoÚ, pričom sa uvádzajú:
 1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 ZoÚ obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Spoločnosť Schüle Slovakia s r.o., je dcérskym podnikom fy Julius Schüle Druckguss GmbH, Buchstrasse 195, Schwäbisch Gmünd, SRN, ktorá nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť Schüle Slovakia, s r.o., je materským podnikom fy Schüle Slovakia Besitzgesellschaft s.r.o., so sídlom Teplická 3860/34A, Poprad, ktorá nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Schüle Slovakia, s.r.o. je oslobodená od povinnosti zostaviť KÚZ podľa § 22 ods. 10 Zákona o účtovníctve.

6. priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie / 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie / 2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	366	369
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	388	356
počet vedúcich zamestnancov	20	15

7. zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24.03.2020 a 29.04.2019. Dňa 23.04.2020 bolo elektronicky zaslané na Finančnú správu aj Oznámenie o schválení účtovnej závierky.

8. schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.04.2020 schválilo spoločnosť MIFEST, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 ZoÚ). Ak tento predpoklad nie je splnený, uvedie sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu aj zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 ZoÚ.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade s platným ZoÚ a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:

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

3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Prenajatý majetok z materskej firmy je vedený v podsúvahovej evidencii. V podsúvahovej evidencii sa evidujú aj dielce, ktoré sú dovezené z materskej firmy a vo firme Schüle Slovakia, s.r.o. sa len opracovávajú.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov, vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pri zohľadnení zásady významnosti.

a) spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov (§ 25 ZoÚ)

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok alebo majetok novo zistený pri inventarizácii.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a pod.)

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a pod.)

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Dlhodobým hmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je od 300,- EUR do 1 700 EUR vrátane a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účte 501 a v ocenení nižšom ako 300 EUR vrátane ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje metódou vlastného imania alebo obstarávacou cenou.

1. Pri ocenení metódou vlastného imania sa berie do úvahy výška vlastného imania dcérskej spoločnosti, to znamená, že hodnota finančnej investície v aktívach sa upraví o zisky alebo straty dcérskej spoločnosti súvzťažne s položkou vo vlastnom imaní materskej spoločnosti. Táto úprava nemá vplyv na zisk materskej spoločnosti ani na jej daňový základ.
2. Pri ocenení obstarávacou cenou sa finančné investície v dcérskych spoločnostiach nepreceňujú, len v prípade poklesu ich hodnoty sa ich hodnota upraví o opravnú položku. Táto úprava má vplyv na zníženie výsledku hospodárenia, ale nemá vplyv na daňový základ spoločnosti.

Spoločnosť sa rozhodla oceňovať dlhodobý finančný majetok obstarávacou cenou.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vyskladnenie zásob sa oceňuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade. Pri úbytkoch materiálu, resp. tovaru rovnakého druhu sa použije metóda FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku materiálu, resp. tovaru sa použije ako prvá pre ocenenie úbytku.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Zásoby na konsignačnom sklade sú vedené v podsúvahovej evidencii.

Zásoby obstarané bezodplatne alebo ново zistené pri inventarizácii sa oceňujú reálnou hodnotou.

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar a vlastné výrobky z výrobnéj činnosti.
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné, provízie, skonto).
3. Nakupované zásoby sa vyskladňujú metódou FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku materiálu, resp. tovaru sa použije ako prvá pre ocenenie úbytku.
4. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú napr. :
 - kancelárske tlačivá – tlačivá, vyhlásenie k dani, sprievodný list nebezpečných odpadov
 - materiál na okamžité realizovanie drobných opráv, ktoré vykoná náš zamestnanec – batéria – WC, rozbité sklo na dverách, tesnenie, kľučky, klince, skrutky, zámky, poisťky,...
 - oblasť výdajne stravy – koreničky, naberačky, poháre, tanier,...
 - materiál na opravu – ak na faktúre uvedený materiál, no v skutočnosti bola vykonaná oprava (montéri z inej firmy si dajú doviesť materiál na opravu – faktúra vystavená inou firmou)

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky.

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí 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.

Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poisťno-matematickými metódami.

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na odchodné vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na odchodné sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť tvorí rezervu na odchodné na základe § 76a. Zákonníka práce. Rezervu tvorí na všetkých zamestnancov, ktorým vznikne nárok na dôchodok. Rezerva sa počíta ako = aktuálny dovolenkový priemer platný na 1. Q roku 2021 x priemerný mesačný pracovný fond / (počet rokov od nástupu do dôchodku) x (odpracované roky do konca účtovného obdobia). K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Rezerva sa vypočíta na základe aktuálneho dovolenkového priemeru platného na 1. Q roku 2021 a počtu hodín nevyčerpanej dovolenky. K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

Rezerva na nadčasové hodiny vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na nadčasové hodiny sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V spoločnosti sa vytvára archív nadčasových hodín, ktoré sa preplácajú so štvormesačným posunom. Rezerva je tvorená z nevyplatených vzniknutých nadčasov za obdobie september, október, november, december 2020. Rezerva sa počíta ako (počet nadčasových hodín x základná hodinová sadzba) + (počet nadčasových hodín x aktuálny dovolenkový priemer platný na 1. Q roku 2021 x príslušné % príplatku za nadčasové hodiny). Príslušné % príplatku - zamestnanci mesačne odmeňovaní 25% príplatok, hodinovo odmeňovaní za nadčasové hodiny odpracované v týždni Po – Pia – 35% príplatok, hodinovo odmeňovaní za nadčasové hodiny odpracované cez víkend – 50 % príplatok. K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie. Preplácanie nadčasov u hodinovo odmeňovaných robotníkov sa od októbra začalo aktuálne. Rezerva sa u nich vytvorila len na nadčasy, ktoré ostali ešte zo septembra, kedy sa postupovalo podľa pravidiel, že sa preplácali po 4 mesiacoch takže v januári. Štvormesačný posun však zostal zachovaný u THP pracovníkov (takže v roku 2021 sa budú preplácať nevyčerpané nadčasy na NV za obdobie september, október, november, december) .

Rezerva na nevyfakturované dodávky

Obchodná spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované výdavky na vodné a stočné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva sa stanovila podľa predpokladaného odberu vody ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a to vo výške sumy dohodnutej v Zmluve o poskytovaní auditorských služieb externou firmou.

Rezerva na podnikateľské riziko

Rezerva sa vytvára z titulu možného poklesu úspor na hliníku a na základe zásady opatrnosti.

Rezerva na reklamované výrobky

Rezerva na reklamované výrobky sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a to vo výške vlastných nákladov na výrobu výrobkov a nákladov na opravu výrobku.

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.

Odložené dane

Odložené dane sa vyčíslujú na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Daň z príjmov splatná

Podľa zákona o daniach z príjmov sa splatná daň z príjmov vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Deriváty

Trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky.

Prenajatý majetok z materskej firmy je vedený v podsúvahovej evidencii.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku. Opravné položky k zásobám boli tvorené v zmysle internej smernice nasledovne:

Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria k zastaraným zásobám a pri pomaly obrátových zásobách nasledovne:

- a) nakupované zásoby:
 - bez obratu viac ako jeden rok vo výške 50%,
 - bez obratu viac ako tri roky vo výške 100%.
- b) zásoby vlastnej výroby: vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.
- c) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní **obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi**:

Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

e) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	% ročného účtovného odpisu	Odpisová metóda účtovných odpisov
Softvér (013)	4, 3	25, 33	Vzorec pre rovnomerný odpis, zadaným percentom
Stroje a zariadenia (022)	29,,20,15,14,13,12,10,8,7,6,5,4	3.4,5,6,7,6,9,8,8,33,10,12,5,13.4,14.3,15,16.7,17,18.3,20,25,28.6	Zadaným percentom
Dopravné prostriedky (023)	10,8,6,7,4	10,12,5,15,25	Zadaným percentom
Inventár (024)	6,7,6,7,8,10,12,5	16,7,15,14,3,12,5,10,8	Zadaným percentom
Technické zhodnotenie prenájatých strojov (029)	5,7,8,10,15	18,3,15,13,4,12,5,10,6,7,6,9	Zadaným percentom

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

Spoločnosť používa lineárne odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR.

f) informácie o poskytnutých dotáciách, dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.

V roku 2016 boli spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o. schválené dotácie ministerstvom ŽP v rámci projektu: „Znižovanie emisií zo stacionárnych zdrojov znečisťovania ovzdušia v spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o.“

Projekt sa začal realizovať v roku 2017 a bol ukončený v roku 2019. Konkrétne sa jednalo o nákup a montáž odsávacích zariadení, filtračných zariadení a vzduchotechniky pre spoločnosť Schüle Slovakia, s.r.o.

Schválené dotácie sa začali čerpať v roku 2018 a záverečná čiastka dotácie bola doplatená po ukončení a odovzdaní vzduchotechniky v r. 2019.

Realizované Investície sú zaradené v majetku spoločnosti.

Dňa 06.10.2020 bola spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o. poskytnutá kompenzácia za tarifu za prevádzkovanie systému zo štátneho rozpočtu SR - podpora obnoviteľných zdrojov.

V období od apríla 2020 do júla 2020 bol spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o. zo strany štátu vyplatený finančný príspevok v zmysle Dohody o poskytnutí finančného príspevku č.20/36/54E/2441 opatrenia č.3 A - podpora na úhradu náhrady mzdy zamestnanca, ktorému zamestnávateľ nemôže pridelovať prácu z dôvodu prekážky na strane zamestnávateľa. Uvedené bolo vyplatené z dôvodu mimoriadnej situácie na základe opatrení Úradu verejného zdravotníctva SR.

g) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).

Firma Schüle Slovakia neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období.

C. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**1. Aktíva súvahy****a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok*****Dlhodobý nehmotný majetok***

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér (013) (073)	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM (018) (078)	Obstarávaný DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.		288 813				0		288 813
Prírastky						17 470		17 470
Úbytky		4 100				0		4 100
Presuny								0
Stav k 31.12.		284 713				17 470		302 183
Oprávky								
Stav k 1.1.		263 295						263 295
Prírastky		12 302						12 302
Úbytky		4 100						4 100
Presuny								0
Stav k 31.12.		271 497						271 497
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.		25 518				0		25 518
Stav k 31.12.		13 216				17 470		30 686

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov -né náklady na vývoj	Softvér (013) (073)	Oceniteľ -né práva	Goodwil l	Ostatný DNM (018) (078)	Obsta- rávaný DNM (041)	Poskyt- nuté preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.		263 367				0		263 367
Prírastky		25 446				0		25 446
Úbytky		0				0		0
Presuny								0
Stav k 31.12.		288 813				0		288 813
Oprávky								
Stav k 1.1.		246 184						246 184
Prírastky		17 111						17 111
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav k 31.12.		263 295						263 295
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.		17 183				0		17 183
Stav k 31.12.		25 518				0		25 518

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021) (081)	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) (082)	Pesto- vateľ- ské celky	Zákla- dné stádo a ťaž- né zvie- ratá	Ostatný DHM (029-3-4-8) (089-3-4-8)	Obstará- vaný DHM (042)	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.	0	0	5 788 115			1 515 728	162 804	9 677	7 476 324
Prírastky	0	180 315	223 162			175 710	598 196	36 188	1 213 571
Úbytky	0	0	23 461			39 785	661 552	35 732	760 530
Presuny									
Stav k 31.12.	0	180 315	5 987 816			1 651 653	99 448	10 133	7 929 365
Oprávky									
Stav k 1.1.	0	0	2 404 366			920 337	0	0	3 324 703
Prírastky		2 966	425 263			122 400			550 629
Úbytky		0	23 461			39 785			63 246
Presuny									
Stav k 31.12.	0	2 966	2 806 168			1 002 952	0	0	3 812 086
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.	0	0	3 383 749			595 391	162 804	9 677	4 151 621
Stav k 31.12.	0	177 349	3 181 648			648 701	99 448	10 133	4 117 279

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021) (081)	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) (082)	Pesto- vateľ- ské celky	Zákla- dné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029-3-4-8) (089-3-4-8)	Obstará- vaný DHM (042)	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.	0	0	4 134 519			1 338 701	356 971	477 500	6 307 691
Prírastky	0	0	1 667 090			188 169	1 661 092	-442 190	3 074 161
Úbytky	0	0	13 494			11 142	1 855 259	25 633	1 905 528
Presuny									
Stav k 31.12.	0	0	5 788 115			1 515 728	162 804	9 677	7 476 324
Oprávky									
Stav k 1.1.	0	0	2 025 133			821 696	0	0	2 846 829
Prírastky		0	392 726			109 783			502 509
Úbytky		0	13 493			11 142			24 635
Presuny									
Stav k 31.12.	0	0	2 404 366			920 337	0	0	3 324 703
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.	0	0	2 109 386			517 005	356 971	477 500	3 460 862
Stav k 31.12.	0	0	3 383 749			595 391	162 804	9 677	4 151 621

Obchodná spoločnosť v roku 2020 investovala predovšetkým do rekonštrukcie používaného hnuteľného majetku a do kúpy nového investičného majetku.

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok“ k 31.12.2020 vo výške 99 448 EUR predstavuje predovšetkým prostriedky na investičné akcie týkajúce sa rekonštrukcie používaného hnuteľného majetku.

Spoločnosť neaktivovala počas účtovného obdobia úroky ako súčasť ocenenia odpisovaného dlhodobého majetku.

Spoločnosť Schüle Slovakia, s.r.o. vložila v roku 2017 časť svojho dlhodobého hmotného majetku (nehnuteľný majetok) ako nepeňažný vklad do dcérskej spoločnosti Schüle Slovakia Besitzgesellschaft s.r.o.. Dcérska spoločnosť pokračuje v odpisovaní hmotného majetku v pôvodných cenách a prevzala už uplatnené daňové odpisy vrátane zostatkových daňových cien majetku.

- b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo** (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke).

Firma nemá takýto majetok.

- c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné ÚO
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Firma nemá takýto majetok.
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Firma nemá takýto majetok.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné ÚO
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Firma nemá takýto majetok.
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Firma nemá takýto majetok.

- d) Majetok, ktorým je goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Firma nemá takýto majetok.

- f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ	Hodnota vlastného imania inej ÚJ	Výsledok hospodárenia inej ÚJ	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojených ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (r. 22 súvahy)					
Schüle Slovakia Besitzgesellschaft s.r.o.	100 %		5 534 892	44 567	5 401 750
Teplická 3860/34A, Poprad					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (r. 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľ, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g) i) j) dlhodobý finančný majetok (DFM)

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné realiz. CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A, 06XA)	Pôžičky a ost. DFM (T≥1R) (066A, 067A, 069A, 06XA)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky na DFM (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.	5 401 750										5 401 750
Prírastky	0										0
Úbytky											
Presuny											
Stav k 31.12.	5 401 750										5 401 750
Opravné položky											
Stav k 1.1.	0										
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav k 31.12.	0										
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.	5 401 750										5 401 750
Stav k 31.12.	5 401 750										5 401 750

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné realiz. CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A, 06XA)	Pôžičky a ost. DFM (T≥1R) (066A, 067A, 069A, 06XA)	Účty v bankách (T>1R) (22XA)	Obstaranie a preddavky na DFM (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.	5 401 750										5 401 750
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav k 31.12.	5 401 750										5 401 750
Opravné položky											
Stav k 1.1.	0										0
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav k 31.12.	0										0
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.	5 401 750										5 401 750
Stav k 31.12.	5 401 750										5 401 750

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14 ods. 21 PU; § 22 ods. 4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14 ods. 22 PU; § 27 ods. 1a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14 ods. 7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej ÚJ (§ 14 ods. 3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14 ods. 3 PU).

- h)** Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** (podľa § 27 ZoU) a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov	RH / VI	Suma	MD / D	Vplyv na výsledok hospodárenia	Vplyv na vlastné imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27 ods. 1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27 ods. 1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27 ods.9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

Spoločnosť neocceňuje dlhodobý finančný majetok reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania.

m) Opravné položky k zásobám, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďovania majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	231 496	61 506	36 457		256 546
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	60 409	39 597	60 409		39 597
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (r. 34 súvahy)	291 905	101 103	96 866	0	296 143

Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) Zásoby, na ktoré je **zriadené záložné právo** a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**
Firma nemá takéto zásoby.

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy) z toho:					
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky voči PÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) z toho:	2 559	0	0	0	2 559
Pohľadávky z obchodného styku	2 559	0	0	0	2 559
Ostatné pohľadávky voči PÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Iné pohľadávky					

Dôvod tvorby - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Zberné suroviny a.s., Žilina	2 559	2 559	100

q) hodnota pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy) z toho:	36 900		36 900
Pohľadávky z obchodného styku (314-3)			
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	36 900		36 900
Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) z toho:	627 799	2 559	625 240
Pohľadávky z obchodného styku voči PÚJ (311,314,315)	338 749	0	338 749
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311,314,315)	29 441	2 559	26 882
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie (341,343,346)	235 627	0	235 627
Iné pohľadávky (378,335)	23 982	0	23 982

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy)	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy)	627 799	1 030 451
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 559	296 512
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	625 240	733 939

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 14 dní.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2020 je odberateľ po lehote splatnosti, u ktorého sa tvorila OP. Pohľadávky odberateľa boli v roku 2017 prihlásené do konkurzu.

r) hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Firma nemá takéto pohľadávky.

s) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 097 569	2 520 903
odpočítateľné	296 142	291 905
zdaniteľné	1 801 427	2 228 998
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 379 731	1 254 558
odpočítateľné	1 379 731	1 254 558
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	301 267	401 689
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	415 200	409 112
Uplatnená daňová pohľadávka	- 6 088	- 128 395
Zaúčtovaná ako náklad	- 7 199	- 130 269
Zaúčtovaná do vlastného imania	1 111	1 874
Odložený daňový záväzok	378 300	468 090
Zmena odloženého daňového záväzku	89 790	34 530
Zaúčtovaná ako náklad	89 790	34 530
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V účtovnej závierke je vykázaný len netto stav, a to pohľadávka v aktívach alebo záväzok v pasívach.

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	41 463	36 383
Poistenie strojov	17 996	12 680
Poistenie majetku	6 263	6 854
Poistenie ostatné	8 925	8 794
Predplatné, nájomné, iné	8 279	8 055
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	3 274	4 168
UP Grade Software, predplatné podpory a aktualizácie SW	3 274	4 168
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, strojov, predplatné časopisov, nájomné za parkovisko na rok 2021, licencie na rok 2021 a pod.

2. Pasíva súvahy

a) Vlastné imanie (VI)

Údaje o základnom imaní

- Výška základného imania	1 327 756,75 EUR
- Rozsah splatenia základného imania	1 327 756,75 EUR

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty VI najmä:	
- zmeny reálnej hodnoty majetku	+ 4 182
- zmeny hodnoty majetku pri použití metódy VI	
Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty	Zatiaľ nebol vypracovaný návrh na vysporiadanie straty.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk / strata	- 404 478
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	33 194
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Zúčtovanie straty vo výške 404 478,03 € za rok 2019 s nerozdeleným ziskom za rok 2004 a 2005 nasledovne :	- rok 2004 vo výške 275 815,65 - rok 2005 vo výške 128 662,38
Spolu	

b) jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie **predpokladaný rok použitia rezerv**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Predpokladaný rok použitia rezerv	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:		958 637	246 563	0	229 202	981 563
Rezerva na odchodné		223 637	246 563	0	223 637	246 563
Rezerva na podnikateľské riziká	2020-2022	735 000	0	0	0	735 000

Krátkodobé rezervy, z toho:		157 600	431 341	163 600	0	425 341
Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	2021	107 530	396 438	107 530		396 438
Ostatné nevyfakturované dodávky	2021	2 354	4 184	2 354		4 184
Rezerva na audit	2021	4 953	4 953	4 953		4 953
Rezerva na nadčasové hodiny	2021	42 626	11 673	42 626		11 673
Ostatné rezervy	2021	137	14 093	6 137		8 093

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Predpokladaný rok použitia rezerv	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:		964 202	223 637	0	229 202	958 637
Rezerva na odchodné		229 202	223 637	0	229 202	223 637
Rezerva na podnikateľské riziká	2020-2022	735 000	0	0	0	735 000
Krátkodobé rezervy, z toho:		149 051	157 600	7 317	141 734	157 600
Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	2020	106 377	107 530		106 377	107 530
Ostatné nevyfakturované dodávky	2020	2 364	2 354	2 364		2 354
Rezerva na audit	2020	4 953	4 953	4 953		4 953
Rezerva na nadčasové hodiny	2020	0	42 626			42 626
Ostatné rezervy	2020	35 357	137		35 357	137

c.) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

d.) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy, uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		spolu
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy) z toho:		128 666			128 666
Záväzky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu (472)		128 666			128 666
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok (481)		0			0
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) z toho:		130 309	7 634 869		7 765 178
Záväzky z obchodného styku			1 089 247		1 089 247
Záväzky z obchodného styku voči PÚJ		130 309	386 015		516 324
Ostatné záväzky voči PÚJ			5 500 000		5 500 000

Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ				
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom			363 122	363 122
Záväzky zo sociálneho poistenia			239 100	239 100
Daňové záväzky a dotácie			50 837	50 837
Záväzky z derivátových operácií			1 196	1 196
Iné záväzky			5 352	5 352

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy) z toho:		191 441			191 441
Záväzky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu (472)		132 463			132 463
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok (481)		58 978			58 978
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) z toho:			1 913 102		1 913 102
Záväzky z obchodného styku			1 133 595		1 133 595
Ostatné záväzky voči PÚJ			211 773		211 773
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Záväzky voči zamestnancom			307 538		307 538
Záväzky zo sociálneho poistenia			204 026		204 026
Daňové záväzky a dotácie			43 332		43 332
Záväzky z derivátových operácií			6 490		6 490
Iné záväzky			6 348		6 348

V roku 2020 bolo vydané rozhodnutie o vyplatení podielu na zisku firmy Julius Schüle Druckguss GmbH firmou Schüle Slovakia s.r.o. a to z nerozdeleného zisku minulých rokov voči firme Julius Schüle Druckguss GmbH. Uvedené bolo naúčtované v roku 2020 ako záväzok voči Julius Schüle Druckguss GmbH.

e) hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Firma nemá takéto záväzky.

f) odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 097 569	2 520 903
odpočítateľné	296 142	291 905
zdaniteľné	1 801 427	2 228 998
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 379 731	1 254 558
odpočítateľné	1 379 731	1 254 558
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	301 267	401 689
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	415 200	409 112
Uplatnená daňová pohľadávka	- 6 088	- 128 395
Zaúčtovaná ako náklad	- 7 199	- 130 269
Zaúčtovaná do vlastného imania	1 111	1 874
Odložený daňový záväzok	378 300	468 090
Zmena odloženého daňového záväzku	89 790	34 530
Zaúčtovaná ako náklad	89 790	34 530
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V účtovnej závierke je vykázaný len netto stav, a to pohľadávka v aktívach alebo záväzok v pasívach.

g) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	132 463	133 402
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 545	41 224
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	33 194	33 194
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	57 739	74 418
Čerpanie sociálneho fondu	61 536	75 357
- strava	41 412	39 158
- šport	5 461	16 897
- kultúra	855	860
- zdravie	1 052	2 178
- doprava	12 756	16 264
Konečný zostatok sociálneho fondu	128 666	132 463

- i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia

Názov položky	Mena	Charakter úveru	Úrok (%)	Splatnosť	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v eurách	Forma zabezpečenia
Dlhodobé bankové úvery (r. 121 súvahy)							
Kreissparkasse DE	EUR	investičný	4,25	2021		0	Firemná záruka
Kreissparkasse DE	EUR	investičný	1,036	2022		17 857	Firemná záruka
Krátkodobé bankové úvery (r. 139 súvahy)							
Kreissparkasse DE	EUR	investičný	4,25	2021		75 000	Firemná záruka
Kreissparkasse DE	EUR	investičný	1,036	2022		71 429	Firemná záruka
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140 súvahy)							

- j) Významné položky účtov časového rozlíšenia pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	188	550
Kreissparkasse – bankové úroky	188	550
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	693 730	773 781
Dotácie z eurofondov	693 730	773 781
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	80 051	80 051
Dotácie z eurofondov	80 051	80 051

5. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 111	1 874
vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov	Vid' tabuľka nižšie	
zmena sadzby dane z príjmov	21%	21%

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:	-565 676	x	x	-500 218	x	x
teoretická daň	x	-118 792	21	x	-105 046	21
Daňovo neuznané náklady-pripočítateľné položky	1 356 507	284 866	21	361 427	75 900	21
Výnosy nepodliehajúce dani –odpočítateľné položky	x	x	21	x	x	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	x	x	21	x	x	21
Umorenie daňovej straty-odpočet daňovej straty	-100 422	-21 089	21	x	x	21
Úpravy splatnej dane	x	x	21	x	x	21
Zmena sadzby dane	x	x	21	x	x	21
Iné	-692 594	-145 445	21	-262 899	-55 209	21
Spolu	-2 186	-459	21	-401 689	-84 355	21
Splatná daň z príjmov (VZaS)	x		21	x		21
Odložená daň z príjmov (VZaS)	x	-96 989	21	x	-95 740	21
Celková daň z príjmov	x	-96 989	21	x	-95 740	21

6. Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
Derivát na zabezpečenie úrokovej sadzby		1 196	

D. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát (VZaS)**1. doplňujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov**

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb DIELCE (601)		Typ výrobkov, tovarov, služieb NÁSTROJE (604)		Typ výrobkov, tovarov, služieb NÁJOMNÉ, NÁSTROJE (602)	
	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
Julius Schüle Druckguss	20 890 072	22 549 954	140 829	160 581	5 610	222 021
Pol'sko	153	0	0	0	0	0
Maďarsko	191	0	0	0	0	0
Slovensko	0	0	0	0	6 488	1 489
Spolu	20 890 416	22 549 954	140 829	160 581	12 098	223 510

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary

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 (121,122)	485 322	615 185	782 987	-129 863	-167 802
Výrobky (123)	889 682	1 217 806	2 205 853	-328 124	-988 047
Zvieratá					
Spolu	1 375 004	1 832 991	2 988 840	-457 987	-1 155 849
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné (zaokrúhľovanie, oprava účt.)	x	x	x	2	2
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát (61)	x	x	x	-457 989	-1 155 851

c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

e) celková suma osobných nákladov, v členení na mzdy, ostatné osobné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie

f) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

g) opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby

h) opis a suma významných položiek ostatných nákladov na hospodárskej činnosti

i) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Významné položky pri aktivácii nákladov (r. 07 VZaS), z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r. 08 a 09 VZaS) , z toho:	1 184 020	502 012
Predaj majetku hmotného a nehmotného	4 000	0
Predaj sterov	419 869	292 756
Náhrada škody	25 373	10 155
Dotácie z eurofondov, príspevok Kurzarbeit	552 200	198 773
Ostatné, prefakturácia nákladov SDG, kompenzácia podnikateľom	182 578	328
Celková suma osobných nákladov (r. 15 VZaS)	7 121 843	6 592 823
Mzdy	5 105 537	4 720 617
Sociálne náklady	1 843 956	1 687 760
Náklady na sociálne poistenie	172 350	184 446
Významné položky finančných výnosov (r. 29 VZaS), z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
- Úroky z bežného účtu	0	0
Významné položky nákladov na poskytnuté služby (r. 14 VZaS)	4 022 264	4 849 986
Oprava a údržba strojov a zariadení a ostatná OaÚ	788 704	1 321 172
Preprava	402 764	423 192
Prenájom strojov a zariadení	1 327 949	1 494 900
Ostatné služby (napr. čistiace a upratovacie služby)	656 427	671 642
Prenájom nehnuteľností	223 586	212 767
Ostatné služby	622 833	726 313
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (r. 11 - r. 26 VZaS, okrem r. 14-19), z toho:	11 180 993	11 322 960
Spotreba materiálu	7 864 474	8 291 234
Energie	2 038 125	2 020 016
Predaný tovar	137 724	155 148
Odpisy	562 932	519 620
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	357 808	231 683
Ostatné	219 929	105 259
Významné položky finančných nákladov (r. 45 VZaS), z toho:	9 949	14 655
Kurzové straty, z toho:	8	8
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	8
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 941	14 647
Nákladové úroky	6 370	11 725
Ostatné (oceňovací rozdiel z nepeň.vkladu, bankové poplatky)	3 571	2 922

3. opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, z toho:	20 720	20 720
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 400	14 400
iné uisťovacie služby	6 320	6 320
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky		

4. Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 ZoÚ podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby z predaja tovaru (účet 604)	140 829	160 581
Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	20 890 416	22 549 955
Tržby z predaja služieb (účet 602)	12 098	223 510
Výnosy zo zákazky (účet 606)		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)		
Iné výnosy podľa predmetu činnosti zahrňované do čistého obratu		
Čistý obrat celkom (r. 01 VZaS),	21 043 343	22 934 046

Geografické oblasti odbytu	Tržby z predaja tovaru (účet 604)	Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	Tržby z predaja služieb (účet 602)	Výnosy zo zákazky (účet 606)	Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)	Iné výnosy podľa predmetu činnosti	Spolu
Bežné účtovné obdobie							
Tuzemsko	0	0	5 610				5 610
EÚ	140 829	20 890 416	6 488				21 037 733
Ostatné štáty	0	0	0				0
Čistý obrat celkom	140 829	20 890 416	12 098				21 043 343
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Tuzemsko	0	0	1 489				1 489
EÚ	160 581	22 549 955	222 021				22 932 557
Ostatné štáty	0	0	0				
Čistý obrat celkom	160 581	22 549 955	223 510				22 934 046

E. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **Podmienенý majetok** - opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné

Spoločnosť neviduje.

b) **Podmienенý záväzok** - opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť neviduje.

2. **Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb**, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície alebo veľké opravy.

Spoločnosť neviduje.

3. **Podsúvahové účty** - informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach

Podsúvahové účty	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	41 645 848	42 225 366
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí/derivátov		
Záväzky z opcí/derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky	0	0

F. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia
- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
- g) vydané dlhopisy a iné cenné papiere
- h) zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
- i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napr. živelná pohroma),
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach.

Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a vykazuje vo výkazoch.

Nenastali žiadne významné skutočnosti.

G. Transakcie so spriaznenými osobami

1. Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou (VÚJ) a spriaznenými osobami (SO) sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi VÚJ a SO, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V (E.2. poznámok), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,
- b) **charakteristika transakcie - suma, výška zostatku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho **zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov**,
- c) **samostatne** sa uvádzajú **transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb**:
 1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 3. dcérske účtovné jednotky,
 4. spoločné účtovné jednotky,
 5. pridružené účtovné jednotky,
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby.

Spriaznená osoba:	Julius Schüle Druckguss GmbH/materská spoločnosť	
Druh transakcie	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výnosy		
Predaj AI výrobkov	20 898 082	22 567 468
Predaj tovaru	140 829	160 582
Tržby z predaja služieb	74 437	217 021
Predaj majetku	0	0
Predaj skladových zásob	13 548	1 692
Stavenie odliatkov pri zrušení objednávky		0
Nákupy		
Prenájom strojov	1 327 950	1 494 900
Technická pomoc	90 000	85 080
Oprava stroja	1 306	0
Preprava	5 950	5 521
Materiál, nevyfakturovaný materiál	270 093	79 806
Kontrola odliatkov	5 303	0
Refakturácia nákladov – poistenie prevádzky	25 910	0

Spriaznená osoba:	Schüle Slovakia Besitzgesellschaft s.r.o./dcérska spoločnosť	
Druh transakcie	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výnosy		
Tržby z predaja služieb	5 000	5 000
Nákupy		
Prenájom nehnuteľností	223 586	212 767

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky v členení za jednotlivé orgány

- a) **výška priznaných odmien** za účtovné obdobie **z dôvodu výkonu ich funkcie**, vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov. Informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétného člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.
- b) **výška jednotlivých poskytnutých druhov záruk alebo iných zabezpečení,**
- c) **poskytnuté pôžičky:**
1. **celková suma poskytnutých pôžičiek** k poslednému dňu účtovného obdobia
 2. **celková suma splatených pôžičiek** k poslednému dňu účtovného obdobia
 3. **celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek** k poslednému dňu účtovného obdobia
- d) **hlavné podmienky**, na základe ktorých im boli **záruky** alebo iné zabezpečenia **a pôžičky poskytnuté**; pri pôžičkách sa uvádzajú aj **úrokové sadzby**,
- e) **celková suma použitých finančných prostriedkov** alebo iného plnenia **na súkromné účely**, ktoré sa vyúčtovávajú

Údaje podľa výplatných listín.

H. Ostatné informácie

1. Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme
2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d ods. 6 ZoÚ)
3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánom verejnej moci (§ 23d ods. 6 ZoÚ)

I. Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad zmien vlastného imania uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na:

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	1 327 757				1 327 757
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	894 509	0			894 509
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-5 127	4 182			-945
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 491 003		5 937 672		2 553 331
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-404 478	-468 687	128 666	533 144	-468 687
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Vlastné imanie celkom	10 303 664	-464 505	6 066 338	533 144	4 305 965

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce ÚO				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 327 757				1 327 757
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	774 591	119 918			894 509
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-12 176	7 049			-5 127
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 462 344	1 028 659			8 491 003
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 398 369	-404 478	1 349 060	-1 049 309	-404 478
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Vlastné imanie celkom	11 950 885	751 148	1 349 060	-1 049 309	10 303 664

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

J. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-565 676	-500 218
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)	508 229	723 657
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	554 749	517 485
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	8 183	2 135
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	22 926	-5 565
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 238	34 658
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-84 237	163 219
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	6 370	11 725
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 000	
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 peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným 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.)	6 430 935	1 551 716
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	31 200	-224 223
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 145 169	514 108
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	254 566	1 261 831
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	6 373 488	1 775 155
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-6 732	-12 087
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	6 366 756	1 763 068
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	371 452	-406 795
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.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	6 738 208	1 356 273

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-17 470	-25 446
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-540 143	-1 218 171
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 na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 000	
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.)	-553 613	-1 243 617
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-33 195	-33 194
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 (-)	-33 195	-33 194

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-171 429	-171 428
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových 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 (-)	-171 429	-171 428
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
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 dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej 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 (-)	-5 500 000	-1 216 597
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.)	-5 704 624	-1 421 219
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	479 971	-1 308 563
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	995 913	2 304 476
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 475 884	995 913
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 475 884	995 913