

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014) a opatrenie č. MF/19927/2015-74 (FS č. 12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

I. ÚVODNÉ INFORMÁCIE:

Názov účtovnej jednotky: (ďalej len „Spoločnosť“)	SCHILLER spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky:	Továrenská III/523, 984 01 Lučenec
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	36 032 069
Dátum založenia:	09.07.1998
Dátum zápisu do obchodného registra:	07.08.1998
Registovaná v OR:	Okresného súdu Banská Bystrica Oddiel: Sro, Vložka číslo: 5556/S
Hlavná činnosť účtovnej jednotky:	Výroba, údržba a montáž strojárenských výrobkov, výroba, opravy a údržba automatických brán, dverí, závor a zámočnických výrobkov
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	riadna

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 137 939	2 181 238	Áno
Čistý obrat celkom	2 947 544	4 517 757	Áno
Počet zamestnancov	10	11	Nie

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	11
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

II. ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ:**Spoločnosť má dvoch spoločníkov:**

Ing. Schiller Martin výška podielu na základnom imaní 33%, v absolútnom ponímaní 3 320 EUR
Ing. Schillerová Viktória výška podielu na základnom imaní 67%, v absolútnom ponímaní 6 639 EUR

Konatelia spoločnosti:

Ing. Martin Schiller

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

Riadna účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 24.11.2020.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

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

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Spoločnosť účtuje o majetku na základe vyhotovenej vnútropodnikovej smernice, ktorá je v súlade s platnou legislatívou SR.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. V roku 2014 sa spoločníci rozhodli spresniť odpisový plán s cieľom zrealizovať dobu odpisovania v nadväznosti na mieru využívania, čo sa parametricky premietlo v zmene doby odpisovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 až 40	lineárna	2,5 až 3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Predané zásoby sa do nákladov oceňujú v priemerných cenách. Spôsob rozpúšťania nákladov súvisiacich s obstaraním zásob má spoločnosť uvedený vo vnútropodnikovej smernici.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

e) Náklady budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) Závázky

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.

h) Odložené dane

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Nevyfakturované dodávky

Predstavujú nevyfakturované položky o ktorých je známa suma a náklad a dodávka patrí do sledovaného účtovného obdobia.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro používa spoločnosť kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

I) Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu: i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 949						29 949
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 949	0	0	0	0	0	29 949
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 628						25 628
Prírastky		1 788						1 788
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 416	0	0	0	0	0	27 416
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	4 321	0	0	0	0	0	4 321
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 533	0	0	0	0	0	2 533

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu: i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 949						29 949
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 949	0	0	0	0	0	29 949
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 840						23 840
Prírastky		1 788						1 788
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 628	0	0	0	0	0	25 628
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	6 109	0	0	0	0	0	6 109
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 321	0	0	0	0	0	4 321

Na žiadny nehmotný dlhodobý majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

b) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 311	423 612	1 744 580				498	0	2 179 001
Prírastky			5 185				121 788	111 840	238 813
Úbytky			10 678				5 185	111 840	127 703
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	423 612	1 739 087	0	0	0	117 101	0	2 290 111
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		136 681	1 069 165						1 205 846
Prírastky		15 923	120 450						136 373
Úbytky			10 678						10 678
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		152 604	1 178 937	0	0	0	0	0	1 331 541
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 311	286 931	675 415	0	0	0	498	0	973 155
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	271 008	560 150	0	0	0	117 101	0	958 570

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 311	419 949	1 723 072				498	0	2 153 830
Prírastky		3 663	21 508				25 170	1 892	52 233
Úbytky							25 170	1 892	27 062
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	423 612	1 744 580	0	0	0	498	0	2 179 001
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		120 758	948 211						1 068 969
Prírastky		15 923	120 954						136 877
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		136 681	1 069 165	0	0	0	0	0	1 205 846
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 311	299 191	774 861	0	0	0	498	0	1 084 861
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	286 931	675 415	0	0	0	498	0	973 155

SCHILLER spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2020

Majetok spoločnosti je v prípade vzniku poistnej udalosti poistení v nasledujúcich poisťovniach:

KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. – povinné zmluvné poistenie MV

KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s. – havarijné poistenie MV

ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s. – komplexné poistenie podnikateľov (budovy, stroje, zásoby)

ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s. – poistenie zodpovednosti za škodu

Union poisťovňa, a.s. – poistenie hnutelných vecí

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
CNC sústruh KIA SKT300, r.v. 2010 (účet 022303)	3 795
Nehnuteľnosť – list vlastníctva č. 6219	271 008
Vertikálne obrábacie centrum HK-V 1000 (účet 022401)	0
Hyundai WIA F500 Plus (účet 022403)	40 833
Hyundai Kia HS630 (účet 022402)	0
CNC 5-osé obrábacie centrum (účet 022404)	448 062

2. Zásoby

Účtovný stav zásob zachytáva ich reálnu hodnotu, ktorá k 31.12.2020 je 86 922 EUR (v r.2019; 212 049 EUR).

Zásoby spoločnosti sú poistené v poisťovni ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s..

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na žiadne zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	6 155				6 155
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	6 155	0	0	0	6 155

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

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

K 31.12.2020

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	8 290		8 290
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 290	0	8 290
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33 705	41 496	75 201
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	664		664
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 369	41 496	75 865

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	5 384		5 384
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 384	0	5 384
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	956 621	27 845	984 466
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 811		3 811
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	960 432	27 845	988 277

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	41 496	27 845
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	34 369	960 432
Krátkodobé pohľadávky spolu	75 865	988 277
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 290	5 384
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 290	5 384

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

4. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účtoch v bankách, stravné poukážky.

Na žiadny finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 120	757
Bežné bankové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banke	271	4
Vkladové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 391	761

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku k nákladom, ktoré sa stanú daňové až po ich zaplatení vo výške 529 EUR, k nedaňovým rezervám vo výške 294 EUR a k dotácii na CNC 5-osé ob. centrum vo výške 7 467 EUR.

6. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie

	k 31.12.2020 v EUR	k 31.12.2019 v EUR
Náklady budúcich období	3 897	3 446
Príjmy budúcich období	1 626	0
SPOLU	5 523	3 446

Náklady budúcich období tvoria softvérové služby, poistenia a ostatné. Príjmy budúcich období tvoria vyúčtovania energií.

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

Výsledok hospodárenia za rok 2019 vo výške 14 722 EUR bol vysporiadaný nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	14 722
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	14 722
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	14 722

Prehľad o vlastnom imaní v celých eurách:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	9 959				9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	3 319				3 319
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	237 963				237 963
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 959				9 959
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	143 981	14 722			158 703
Neuhradená strata minulých rokov	-154 494				-154 494
Výsledok hospodárenia bežného účtovné obdobia	14 722		-6 562	-14 722	-6 562
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	9 959				9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania	3 319				3 319
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	237 963				237 963
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	9 959				9 959
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	114 715	29 266			143 981
Neuhradená strata minulých rokov	-154 494				-154 494
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 266	14 722		-29 266	14 722
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 480	6 114	8 480	0	6 114
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	5 680	6 114	5 680		6 114
<i>Ost. rezervy (audit, daňové poradenstvo)</i>	2 800		2 800		0
<i>Nevyplatené odmeny</i>	0				0

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 6 114 EUR (v r. 2019; 5 680 EUR), na audit rezervu netvorila, lebo jej zanikla povinnosť auditu (v r.2019; 2 800 EUR).

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho	4 065	7 080	2 665	0	8 480
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	2 665	5 680	2 665		5 680
<i>Ost. rezervy (audit, daňové poradenstvo)</i>	1 400	1 400			2 800

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 296	3 162
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 296	3 162
Krátkodobé záväzky spolu	211 140	1 174 001
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	135 345	1 134 168
Záväzky po lehote splatnosti	75 795	39 833

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť eviduje odložený daňový záväzok z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku vo výške 2 396 EUR.

5. Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke v celých eurách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 249	1 707
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	609	542
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	609	542
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 858	2 249

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

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

7. Úvery a finančné výpomoci

Dňa 14.05.2015 bol spoločnosti zriadený kontokorentný účet v OTP Banka Slovensko, a.s.. Prečerpávací limit bol v roku 2020 stanovený na sumu 200 000,- EUR pri úrokovej sadzbe fixovanej pre 3-mesačný EURIBOR mesačné depozitá + prirážka 2,10 % p.a.. Stav prečerpania k 31.12.2020 je 135 223 EUR.

Dňa 24.05.2016 bol spoločnosti poskytnutý dlhodobý úver na financovanie rekonštrukcie nehnuteľného majetku a nákupu technologického vybavenia vo výške 140 000,- EUR. Stav úveru k 31.12.2020 je 30 800 EUR. Spoločnosť v roku 2018 čerpala úver na spolufinancovanie CNC 5-osého obrábacieho centra vo výške 270 000 EUR. Stav úveru k 31.12.2020 je 161 250 EUR. Spoločnosti bol dňa 25.08.2020 poskytnutý splátkový úver zabezpečený zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikورونا záruka vo výške 112 941 EUR. Čerpané k 31.12.2020 bolo 80 228 EUR.

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobý úver v OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	30% 3-mes.EURIBOR	20.12.2022	30 800	30 800	62 000
		+ prirážka 2,00 % p.a.				
Dlhodobý úver v OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	variabilná 3-mes.EURIBOR	20.7.2024	161 250	161 250	206 250
		+ prirážka 2,50 % p.a.				
Strednodobý komerčný úver v OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	variabilná 3-mes.EURIBOR	20.8.2024	80 228	80 228	0
		+ prirážka 1,59 % p.a.				
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet v OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	3-mes.EURIBOR	24.8.2021	135 223	135 223	170 316
		+ prirážka 2,10 %				

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období	2 607	1 048
Výnosy budúcich období	246 434	290 571
Spolu	249 041	291 619

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

VI. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	26 084	25 019
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 921 460	4 492 738
Aktivácia a zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-12 565	-9 420
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	8 039	4 029
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	44 138	48 979
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	0	2
z toho:		
vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku koncu účtovného obdobia	0	2
vzniknuté z prepočtu na menu EUR	0	0
Výnosy spolu	2 987 156	4 561 347

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 468 847	4 217 440
Tržby z predaja služieb	452 613	275 298
Tržby za tovar	26 084	25 019
Čistý obrat celkom	2 947 544	4 517 757

Spoločnosť v roku 2020 vykázala menšie tržby oproti roku 2019. Táto skutočnosť nenastala v dôsledku poklesu odbytu jej výrobkov a služieb, ale v dôsledku zmeny vykazovania tržieb s jedným z hlavných odberateľov. Materiál, ktorý spoločnosť pre odberateľa opracováva sa už nefakturuje a neprijíma na sklad, ale fakturujú sa iba služby za jeho opracovanie. Táto skutočnosť nastala od 01.06.2020.

VII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákl. voči audítorovi, audítor. spol, z toho:	0	1 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		1 400
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Spoločnosti v dôsledku zvýšenia limitov na audit zanikla povinnosť auditu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	478 476	439 149
Nákl. voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	1 400
prenájom stroja	10 663	25 590
rozvoz tovaru zákazníkom	54 816	39 716
kovoobrábacie a ostatné práce	301 061	243 967
ekonomické a právne služby	11 844	10 270
opravy a udržiavanie	42 300	45 643
sprostredkovateľské služby	0	0
administratívne a inžinierske služby	36 552	28 083
ostatné služby	21 240	44 480
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 505 192	4 089 121
Spotreba materiálu	2 051 116	3 655 504
Spotreba energií	79 056	79 335
Náklady na obstaranie predaného tovaru	17 969	16 864
Osobné náklady	202 417	183 560
Dane a poplatky	3 908	3 392
Odpisy	138 161	138 665
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 565	11 801
<i>z toho:</i>		
<i>Poistenie</i>	<i>11 959</i>	<i>11 785</i>
<i>Ostatné</i>	<i>606</i>	<i>16</i>
Finančné náklady, z toho:	11 314	13 392
Nákladové úroky	9 112	10 814
Ostatné finančné náklady	2 202	2 578
Mimoriadne náklady, z toho	0	0
Náklady spolu	2 994 982	4 541 662

VIII. DAŇ Z PRÍJMU

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-7 826	x	x	19 685	x	x
teoretická daň	x	-1 643	21,00 %	x	4 134	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	18 015	3 783	-48,34 %	18 395	3 863	19,62 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 215	-2 355	30,09 %	-25 506	-5 356	-27,21 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	-1 026	-216		12 574	2 640	
Použitie daňovej licencie						
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	2 640	13,41 %
Odložená daň z príjmov	x	-1 264	16,15 %	x	2 323	11,80 %
Celková daň z príjmov	x	-1 264	16,15 %	x	4 963	25,21 %

IX. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DAŇOVEJ POHLADÁVKE ALEBO O ODLOŽENOM DAŇOVOM ZÁVÄZKU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 410	3 590
-odpočítateľné		
-zdaniteľné	11 410	3 590
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-39 475	-25 638
-odpočítateľné	-39 475	-25 638
-zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	8 290	5 384
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	1 569	1 569
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 396	754
Zmena odloženého daňového záväzku	1 642	0
Zaúčtovaná ako náklad	1 642	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0,00	0,00
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0,00	0,00
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0,00	0,00
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0,00	0,00
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0,00	0,00
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0,00	0,00

X. OPRAVA CHYBY MINULÝCH ROKOV

Opravy chýb minulých rokov neboli.

XI. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť v roku 2013 zobrala do nájmu (operatívny leasing – IKB Leasing) nové CNC vertikálne obrábacie centrum EMAG VL7, ktorého obstarávacia cena bez DPH je 197 000,- EUR. Nájom sa dohodol na 60 mesiacov. V roku 2018 spoločnosť dodatkom č. 1 k leasingovej zmluve predĺžila dobu prenájmu z pôvodných 60 mesiacov na 84 mesiacov. V júni 2020 po skončení leasingu si spoločnosť tento majetok kúpila do svojho vlastníctva.

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

Spoločnosť v roku 2020 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov.

XIII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

XIV. SÚDNE SPORY, EXEKUČNÉ KONANIA, KONKURZY A REŠTRUKTURALIZÁCIE

V súčasnosti sa vedú súdne spory a exekučné konania voči odberateľom: Strojárne PKH, a.s., Banská Bystrica; A-Z KOVO, s.r.o., Vígľaš.

XV. NÁSLEDNÉ UDALOSTI - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

V spoločnosti nenastali žiadne závažné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

XVI. INFORMÁCIE O FINANČNÝCH VZŤAHOCH MEDZI ORGÁNOM VEREJNEJ MOCI A ÚČTOVNOU JEDNOTKOU

Bez náplne.