

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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

I. ÚVODNÉ INFORMÁCIE:

Názov účtovnej jednotky: (ďalej len „Spoločnosť“)	SCHILLER spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky:	Továrenská III/523, 984 01 Lučenec
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	36 032 069
Dátum založenia:	09.07.1998
Dátum zápisu do obchodného registra:	07.08.1998
Registrovaná v OR:	Okresného súdu Banská Bystrica Oddiel: Sro, Vložka číslo: 5556/S
Hlavná činnosť účtovnej jednotky:	Výroba, údržba a montáž strojárnských 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	1 178 162	1 137 939	Áno
Čistý obrat celkom	1 524 162	2 947 544	Áno
Počet zamestnancov	10	10	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:	11	10
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 zvierky**

Riadna účtovná zvierka spoločnosti bola zostavená za nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovná zvierka spoločnosti k 31.12.2020, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.11.2021.

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
Ocenené 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, poisťné, 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		27 416						27 416
Prírastky		1 788						1 788
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 204	0	0	0	0	0	29 204
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	2 533	0	0	0	0	0	2 533
Stav na konci účtovného obdobia	0	745	0	0	0	0	0	745

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu: i
	Aktivované náklady vývoji b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
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

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 hnutelné 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	1 739 087				117 101	0	2 290 111
Prírastky		116 400	123 613				123 411		363 424
Úbytky							240 014		240 014
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	540 012	1 862 700	0	0	0	498	0	2 413 521
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		152 604	1 178 937						1 331 541
Prírastky		18 348	135 262						153 610
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		170 952	1 314 199	0	0	0	0	0	1 485 151
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	271 008	560 150	0	0	0	117 101	0	958 570
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	369 060	548 501	0	0	0	498	0	928 370

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	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	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	

SCHILLER spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2021

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

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

KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s. – havarijné poistenie MV

Koopratíva poisťovňa, a.s. – povinné zmluvné poistenie a 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)	0
Nehnuteľnosť – list vlastníctva č. 6219	255 085
Vertikálne obrábacie centrum HK-V 1000 (účet 022401)	0
Hyundai WIA F500 Plus (účet 022403)	30 833
Hyundai Kia HS630 (účet 022402)	0
CNC 5-osé obrábacie centrum (účet 022404)	367 812

2. Zásoby

Účtovný stav zásob zachytáva ich reálnu hodnotu, ktorá k 31.12.2021 je 98 946 EUR (v r.2020; 86 922 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 31.12.2021

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	11 273		11 273
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 273	0	11 273
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	114 632	10 006	124 638
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	10 720		10 720
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	125 352	10 006	135 358

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

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	10 006	41 496
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	125 352	34 369
Krátkodobé pohľadávky spolu	135 358	75 865
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 273	8 290
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 273	8 290

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

SCHILLER spol. s r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2021

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	5 385	6 120
Bežné bankové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banke	314	271
Vkladové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 699	6 391

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku k záväzkom, ktoré sa stanú daňové až po ich zaplatení vo výške 717 EUR a k dotácii na CNC 5-osé ob. centrum vo výške 10 556 EUR.

6. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie

	k 31.12.2021 v EUR	k 31.12.2020 v EUR
Náklady budúcich období	3 881	3 897
Príjmy budúcich období	45	1 626
SPOLU	3 926	5 523

Náklady budúcich období tvoria softvérové služby, poistenia a ostatné. Príjmy budúcich období tvorí dobropis k vrátenému náradiu.

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

Výsledok hospodárenia za rok 2020 vo výške -6 562 EUR bol vysporiadaný nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	6 562
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	6 562
Iné	
Spolu	6 562

Prehľad o vlastnom imaní v celých eurách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 959				9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	3 319				3 319
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	237 963				237 963
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 959				9 959
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 703		-1		158 702
Neuhradená strata minulých rokov	-154 494			-6 562	-161 056
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 562	12 171		6 562	12 171
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	143 981	14 722			158 703
Neuhradená strata minulých rokov	-154 494				-154 494
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 722		-6 562	-14 722	-6 562
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:	6 114	7 013	6 114	0	7 013
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	6 114	7 013	6 114		7 013
<i>Ost. rezervy (audit, daňové poradenstvo)</i>	0				0
<i>Nevyplatené odmeny</i>	0				0

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 7 013 EUR (v r. 2020; 6 114 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	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	0	2 800		0

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	103 485	5 296
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	103 485	5 296
Krátkodobé záväzky spolu	213 552	211 140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	167 415	135 345
Záväzky po lehote splatnosti	46 137	75 795

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť eviduje odložený daňový záväzok z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku vo výške 8 591 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	2 858	2 249
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	688	609
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	688	609
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 546	2 858

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.. Prečerповací limit bol v roku 2021 stanovený na sumu 200 000,- EUR pri úrokovej sadzbe fixovanej pre 3-mesačný EURIBOR mesačné depozitá + prirážka 2,10 % p.a.. Stav prečerpania k 31.12.2021 je 150 490 EUR.

Dňa 24.05.2016 bol spoločnosti poskytnutý dlhodobý úver na financovanie rekonštrukcie nehnuteľného majetku a nákupu technologického vybavenia vo výške 140 000,- EUR. Úver bol v 12/2021 splatený. Spoločnosť v roku 2018 čerpala úver na spolufinancovanie CNC 5-osého obrábacieho centra vo výške 270 000 EUR. Stav úveru k 31.12.2021 je 116 250 EUR. Spoločnosti bol dňa 25.08.2020 poskytnutý splátkový úver zabezpečený zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikorona záruka vo výške 112 941 EUR. Stav úveru k 31.12.2021 je 100 377 EUR.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobý úver v OTP Banka Slovensko, a.s. (ČSOB, a.s.)	EUR	30% 3-mes.EURIBOR + prirážka 2,00 % p.a.	20.12.2021	0	0	30 800
Dlhodobý úver v OTP Banka Slovensko, a.s. (ČSOB, a.s.)	EUR	variabilná 3-mes.EURIBOR + prirážka 2,50 % p.a.	20.7.2024	116 250	116 250	161 250
Strednodobý komerčný úver v OTP Banka Slovensko, a.s. (ČSOB, a.s.)	EUR	variabilná 3-mes.EURIBOR + prirážka 1,59 % p.a.	20.8.2024	100 377	100 377	80 228
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet v OTP Banka Slovensko, a.s. (ČSOB, a.s.)	EUR	3-mes.EURIBOR + prirážka 2,10 %	24.8.2022	150 490	150 490	135 223

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období	13 681	2 607
Výnosy budúcich období	202 297	246 434
Spolu	215 978	249 041

Výdavky budúcich období tvorí vyúčtovanie energií. Výnosy budúcich období tvorí dotácia (finančný príspevok) od SIE 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 spolkovkej republike a Českej republike.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	19 172	26 084
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	1 504 990	2 921 460
Aktivácia a zmena stavu vnútroorganizačných zásob	2 498	-12 565
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	7 366	8 039
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	56 440	44 138
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	10	0
<i>z toho:</i>		
<i>vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku koncu účtovného obdobia</i>	<i>10</i>	<i>0</i>
<i>vzniknuté z prepočtu na menu EUR</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosy spolu	1 590 476	2 987 156

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 001 564	2 468 847
Tržby z predaja služieb	503 426	452 613
Tržby za tovar	19 172	26 084
Čistý obrat celkom	1 524 162	2 947 544

Spoločnosť v roku 2021 vykázala menšie tržby oproti roku 2020. 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	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
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:	433 533	478 476
Nákl. voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
prenájom stroja	0	10 663
rozvoz tovaru zákazníkom	61 802	54 816
kovoobrábacie a ostatné práce	266 949	301 061
ekonomické a právne služby	11 730	11 844
opravy a udržiavanie	39 871	42 300
administratívne a inžinierske služby	38 279	36 552
ostatné služby	14 903	21 240
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 132 065	2 505 192
Spotreba materiálu	680 583	2 051 116
Spotreba energií	67 231	79 056
Náklady na obstaranie predaného tovaru	13 125	17 969
Osobné náklady	199 714	202 417
Dane a poplatky	3 879	3 908
Odpisy	155 399	138 161
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 134	12 565
<i>z toho:</i>		
<i>Poistenie</i>	<i>12 080</i>	<i>11 959</i>
<i>Ostatné</i>	<i>54</i>	<i>606</i>
Finančné náklady, z toho:	9 446	11 314
Nákladové úroky	6 515	9 112
Ostatné finančné náklady	2 931	2 202
Mimoriadne náklady, z toho	0	0
Náklady spolu	1 575 044	2 994 982

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:	15 431	x	x	-7 826	x	x
teoretická daň	x	3 241	21,00 %	x	-1 643	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	18 224	3 827	24,80 %	18 015	3 783	-48,34 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-33 421	-7 018	-45,48 %	-11 215	-2 355	30,09 %
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	234	49		-1 026	-216	
Použitie daňovej licencie						
Splatná daň z príjmov	x	49	0,32 %	x	0	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	3 212	20,81 %	x	-1 264	16,15 %
Celková daň z príjmov	x	3 261	21,13 %	x	-1 264	16,15 %

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	40 912	11 410
-odpočítateľné		
-zdaniteľné	40 912	11 410
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-53 683	-39 475
-odpočítateľné	-53 683	-39 475
-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	11 273	8 290
Uplatnená daňová pohľadávka	2 983	2 906
Zaúčtovaná ako náklad	2 983	2 906
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	8 591	2 396
Zmena odloženého daňového záväzku	6 195	1 642
Zaúčtovaná ako náklad	6 195	1 642
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

Bez náplne.

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

Spoločnosť v roku 2021 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.