

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 22.9.1992. Dňa 15.11.1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 18742/R. Spoločnosť sídli : Javorinská 1200/4, 907 01 Myjava, Slovenská republika, identifikačné číslo 31445012.

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

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

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 22.2.2022 odvolalo konateľa Spoločnosti, pána Róberta Sasáka, s účinnosťou ku dňu 28.2.2022 a zároveň menovalo nového konateľa Spoločnosti, pána Slavomíra Londáka, s účinnosťou ku dňu 1.3.2022, čím zanikla jeho funkcia prokuristu s účinnosťou ku dňu 28.2.2022. Tieto zmeny ešte neboli v čase zverejnenia účtovnej závierky zapísané do OR SR.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 7.7.2021.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	249	238
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	247	251
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť je súčasťou skupiny SCHERDEL. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je SCHERDEL Marienberg GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SCHERDEL Verwaltungs - GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Scherdelstrasse 2, 956 15 Marktredwitz, SRN a na registračnom súde : Amtsgericht Hof, Registergericht, Berliner platz 1, D 95030 Hof.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

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

Na účely účtovania zákazkovej výroby boli v minulom účtovnom období zmluvné náklady a zmluvné výnosy pripadajúce na účtovné obdobie účtované metódou nulového zisku. V sledovanom účtovnom období Spoločnosť účtovala o zmluvných nákladoch a zmluvných výnosoch metódou stupňa dokončenia, to znamená, že je vykázaná aj zodpovedajúca časť marže podľa stupňa dokončenia zákazky. Detaily o ocenení zákazkovej výroby sú uvedené v článku II, bod Zákazková výroba a v článku III, bod Zákazková výroba. Uvedená zmena má vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti: zvýšenie výnosov použitím metódy stupňa dokončenia vo výške 39 458,93 EUR.

Okrem vyššie uvedeného boli ostatné účtovné zásady a metódy v sledovanom účtovnom období Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie

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

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

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

Finančný majetok a finančné účty

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

Zásoby

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

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

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

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

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

Zákazková výroba

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

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku

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

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že zmluvné náklady prevýšia zmluvné výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť ocenila zákazkovú výrobu s použitím metódy stupňa dokončenia.

Pohľadávky

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závazky

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

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

Rezervy

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

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2022.

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

Rezervy na odmeny boli stanovené na základe hospodárskeho výsledku Spoločnosti.

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

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

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

Rezerva na projekty bola stanovená na základe informácií o nevyfakturovaných dodávkach súvisiacich s projektami.

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 účtovnými obdobiami.

Vlastné imanie

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

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

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

Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

Výnosy

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

Daň z príjmu

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

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

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

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, K POLOŽKÁM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		108 908						108 908
Prírastky		4 206				4 322		8 528
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	113 114	0	0	0	4 322	0	117 436
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		81 994						81 994
Prírastky		8 461						8 461
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	90 455	0	0	0	0	0	90 455
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	26 914	0	0	0	0	0	26 914
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 659	0	0	0	4 322	0	26 981

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		82 948						82 948
Prírastky		25 960						25 960
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	108 908	0	0	0	0	0	108 908
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		78 947						78 947
Prírastky		3 047						3 047
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 994	0	0	0	0	0	81 994
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 001	0	0	0	0	0	4 001
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 914	0	0	0	0	0	26 914

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	416 436	5 753 809	13 023 012			2 250	134 593	109 234	19 439 334
Prírastky		12 422	821 365				74 294	5 450	913 531
Úbytky									0
Presuny			74 840				-74 840		0
Stav na konci účtovného obdobia	416 436	5 766 231	13 919 217	0	0	2 250	134 047	114 684	20 352 865
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 665 659	10 659 062			2 250			13 326 971
Prírastky		205 003	843 223						1 048 226
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 870 662	11 502 285	0	0	2 250	0	0	14 375 197
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							30 000		30 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	416 436	3 088 150	2 363 950	0	0	0	104 593	109 234	6 082 363
Stav na konci účtovného obdobia	416 436	2 895 569	2 416 932	0	0	0	104 047	114 684	5 947 668

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	416 436	5 710 057	12 603 687			2 250	60 100	109 234	18 901 764
Prírastky		43 752	426 721				74 493		544 966
Úbytky			-7 396						-7 396
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	416 436	5 753 809	13 023 012	0	0	2 250	134 593	109 234	19 439 334
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 461 479	9 657 329			2 250			12 121 058
Prírastky		204 180	1 009 129						1 213 309
Úbytky			-7 396						-7 396
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 665 659	10 659 062	0	0	2 250	0	0	13 326 971
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky							30 000		30 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	416 436	3 248 578	2 946 358	0	0	0	60 100	109 234	6 780 706
Stav na konci účtovného obdobia	416 436	3 088 150	2 363 950	0	0	0	104 593	109 234	6 082 363

Poistenie majetku

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

Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe pohybu zásob, t.j. zásob, na ktorých neboli v priebehu roka 2021 žiadne príjmy a ani výdaje. Pri týchto zásobách bola tvorená opravná položka do výšky 100 %.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	101 149	23 337	28 017		96 469
Výrobky	16 228	6 368	5 841		16 755
Tovar	675		675		0
Spolu	118 052	29 705	34 533	0	113 224

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

Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 626 172	1 814 359	3 440 531
Náklady na zákazkovú výrobu	1 139 661	786 894	1 926 555
Hrubý zisk / hrubá strata	486 511	1 027 465	1 513 976

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 622 038	3 163 502
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	4 134	277 029
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Spoločnosť v roku 2020 nevedela spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka. Na ocenenie zákazkovej výroby použila metódu nulového zisku. V tomto účtovnom období sa Spoločnosť zamerala na stanovenie rozpočtovaných zmluvných nákladov a zmluvných výnosov a preto ocenila zákazkovú výrobu metódou stupňa dokončenia.

Pohľadávky

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 355	1 806	17 400	5 727	5 034
Spolu	26 355	1 806	17 400	5 727	5 034

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2021 a 2020 vytvorené opravné položky na základe nezaplatenia pohľadávky v období viac ako jeden rok. Zúčtované boli tie položky pohľadávok, ktoré boli zaplatené, alebo boli trvalo vyradené z účtovníctva.

V roku 2021 Spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 106 EUR (v roku 2020 to bolo 2 910 EUR).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 061 831	943 723	3 005 554
Čistá hodnota zakázky	277 029		277 029
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	3 076 042		3 076 042
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	356 971		356 971
Iné pohľadávky	10 179		10 179
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 782 052	943 723	6 725 775

Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	728	2 600
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 442 174	3 430 705
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 442 902	3 433 305

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCreditBank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR. K 31.12.2021 a 31.12.2020 nebol debetný zostatok na tomto kontokorektnom účte. Ku kontokorentnému účtu je zabezpečenie vo forme časovo neobmedzeného patronátneho vyhlásenia materskej spoločnosti Scherdel Marienberg GmbH vo výške 500 000 EUR.

Časové rozlíšenie na strane aktív

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	91 653	11 253
Poistné platené dopredu	4 972	3 703
provízia, prenájom, licencie software, mobilné telefony, ostatné	86 681	7 550
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 942	354
fa.týkajúce sa MO	26	354
ostatné - zvýšenie cien	18 916	

Vlastné imanie

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	818 143
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	818 143
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	818 143

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 7.7.2021 schválilo rozdelenie zisku za rok 2020.

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

Spoločnosť navrhuje vysporiadať stratu za rok 2021 preučinaním na účet 429. Rozhodnutie bude predmetom valného zhromaždenia.

Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	110 770	31 340	0	0	142 110
Odchodné do dôchodku	110 770	31 340			142 110
Krátkodobé rezervy, z toho:	364 520	732 799	249 928	83 409	763 982
Mzdy na dov.vrátane soc.zab.	79 670	82 166	70 356		91 480
Rezerva na overenie účt.závierky	7 500	7 500	7 500		7 500
Odmeny pracovníkom	27 040	33 800	27 040		33 800
Odchodné do dôchodku, krátkodobé	3 760	411	2 171		2 000
Rezerva na nevyfak.dodávky	0	300 000	0	0	300 000
Iné - reklamácie, zníženie cien	246 550	308 922	142 861	83 409	329 202

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

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

V položke iné rezervy sú zahrnuté rezervy na reklamácie a predovšetkým rezervy na zmeny cien.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	114 390	0	0	3 620	110 770
Odchodné do dôchodku	114 390			3 620	110 770
Krátkodobé rezervy, z toho:	427 091	323 667	273 210	113 028	364 520
Mzdy na dov.vrátane soc.zab.	92 815	74 446	87 591		79 670
Rezerva na overenie účt.závierky	7 500	7 500	7 500		7 500
Odmeny pracovníkom	54 080	27 040	54 080		27 040
Odchodné do dôchodku, krátkodobé	6 900	3 758	6 898		3 760
Iné	265 796	210 923	117 141	113 028	246 550

Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	93 656	95 219
Závazky v lehote splatnosti	1 097 513	1 003 376
Spolu	1 191 169	1 098 595

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	194 865	194 865		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	528 398	528 398		
Závazky voči zamestnancom	253 682	253 682		
Závazky zo sociálneho poistenia	172 856	172 856		
Daňové záväzky a dotácie	40 509	40 509		
Iné záväzky	859	859		
Spolu	1 191 169	1 191 169	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-1 845	2 932
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 320	17 418
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 320	17 418
Čerpanie sociálneho fondu	18 474	20 351
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 201 574	1 117 563
odpočítateľné	-143 865	-163 938
zdaniteľné	1 345 439	1 281 501
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-832 862	-414 805
odpočítateľné	-832 862	-414 805
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-98 422	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	56 761	148 918
Zmena odloženého daňového záväzku	-92 157	1 598
Zaučtovaná ako náklad	-92 157	1 598
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť pri kalkulácii odloženej dane k 31.12.2021 použila sadzbu dane vo výške 21%, ktorá je aktuálna v budúcom účtovnom období.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet	EUR	2,05%		0	0	1 993 247

Časové rozlíšenie na strane pasív

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 834	6 549
Stravné lístky za účtovné obdobie vydané v nasledujúcom období	1 834	6 549

Dane z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-596 610	X	X	1 046 433	X	X
teoretická daň	X	-125 288	21%	X	219 751	21%
Daňovo neuznané náklady	837 307	175 835	-29%	646 715	135 810	13%
Výnosy nepodliehajúce dani	-339 119	-71 215	12%	-613 662	-128 869	-12%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	-98 422	-20 668	3%	1 079 486	226 692	22%
Splatná daň z príjmov	X		0%	X	226 692	22%
Odložená daň z príjmov	X	-92 157	15%	X	1 598	0%
Celková daň z príjmov	X	-92 157	15%	X	228 290	22%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

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

Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
Tovar	1 199 979	1 037 034
Tovar spolu	1 199 979	1 037 034
Výrobky		
Ohýbané diely	3 537 112	3 031 506
Zvárané diely	8 530 610	7 902 821
Výrobky spolu	12 067 722	10 934 327
Služby		
Modifikácia, úprava existujúcich produktov	221 456	191 350
Rovnanie drôtov, skracovanie trubiek, prebalovanie	686	560
Skúšanie a kontrola dielov, dokumentácia, konštrukčné práce	4 655	4 950
Výnosy zo zákazky	1 418 044	1 619 009
Služby spolu	1 644 841	1 815 869
Tržby za vlastné výkony a tovar	14 912 542	13 787 230

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	211 260	213 607	481 495	-2 347	-267 888
Výrobky	226 464	240 202	274 867	-13 738	-34 665
Zvieratá				0	0
Spolu	437 724	453 809	756 362	-16 085	-302 553
Manká a škody	X	X	X	28 317	13 056
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné - zmena účtovania zákazkovej výroby	X	X	X		305 985
Iné	X	X	X	-526	460
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	11 706	16 948

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

Aktivácia nákladov

Prehľad o aktivácii:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	17 180	8 497
Aktivácia projektov	17 180	8 497

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	188 063	313 319
refundácia nákladov z dôvodu reklamácie	29 708	25 679
prefakturácia dopravy	995	936
Inventúrny prebytok	25 503	26 026
Príspevok zo ŠR		188 759
Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	131 857	71 919

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	5 690 809	5 064 461
Mzdy	3 984 245	3 521 335
Ostatné sociálne náklady DDS	111 142	101 979
Sociálne poistenie	982 537	899 643
Zdravotné poistenie	404 051	351 586
Ostatné sociálne náklady	208 834	189 918

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	76 475	165 452
Kurzové zisky, z toho:	433	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	433	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	76 042	165 452
výnosové úroky podnikov v skupine	76 042	165 452

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 359 855	1 253 551
Doprava	322 132	269 740
Nájomné	162 758	150 726
Náklady na inzerciu, reklamu	3 457	2 970
Právne a ekonomické poradenstvo	25 040	22 968
Externé opracovanie kovov	328 187	315 990
Telefónne poplatky	9 313	9 621
Strážna služba	26 118	31 656
Pracovné agentúry	77 494	40 654
Údržba software	39 139	31 342
Externé služby - styk s dodávateľmi, odberateľmi	43 200	43 200
Opravy	130 253	74 100
Ostatné	192 764	260 584

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	128 146	87 068
Manká a škody	73 758	20 493
Prefakturácia dopravy	476	178
Poistné	43 393	54 842
Iné	10 519	11 555

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	19 712	47 107
Kurzové straty, z toho:	172	463
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	172	463
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	19 540	46 644
Nákladové úroky na prepojené účtovné jednotky	0	0
Ostatné nákladové úroky	3 533	30 258
Ostatné finančné náklady	16 007	16 386

Náklady za audit a poradenstvo

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 500	9 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 500	9 500
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čistý obrat

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby, zakázky		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	681 987	640 280	3 269	18 020	157 492	133 688
Česká republika	2 040 777	1 846 769	209 850	27 000	28 959	1 004
Maďarsko	160 494	173 256				
Rakúsko	1 551 450	1 989 498	400	431 400		
Anglicko	1 144 865	977 447	108 456	11 100	47 015	29 751
Slovinsko	360 032	281 997				
Francúzsko	115 511	92 225	296 732		114 276	102 239
Poľsko	2 589 670	1 883 621	2 150	9 300	198 957	136 066
USA						
Moldavsko	300 776	315 026			55 185	61 659
Turecko					4 253	2 992
Rumonsko	457 758	680 870				
SRN	1 924 228	1 271 857	1 012 904	1 318 249	549 888	558 864
Španielsko	508 789	501 397				
Rusko	126 629	164 587				
Bulharsko	6 449	5 239			15 216	10 771
Maroko	90 697	102 704				
Brazília	7 610	7 306				
Čína						
Belgicko	0		4 430	800		
Mexico	0	248	6 650		28 737	
Spolu	12 067 723	10 934 327	1 644 841	1 815 869	1 199 978	1 037 034

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok na podsúvahových účtoch.

Podmienené záväzky

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

Najatý majetok

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

Všetky zapožičané prípravky a zariadenia sú riadne evidované na základe zmlúv. Z uvedených zmlúv vyplýva, že Spoločnosť má tieto výrobné stroje a zariadenia v bezplatnom prenájme a preto Spoločnosť nemá na uvedený majetok žiadne náklady. Spoločnosť má v prenájme skladové priestory (ročné nájomné cca 130 000 EUR), plochu na vlastnú propagáciu (ročné nájomné cca 13 916 EUR), obaly na vývoz vlastných výrobkov, fľaše na dovoz plynu a kontajner na odpady (ročné nájomné cca 10 053 EUR) a dlhodobý nájom plochy na parkovanie, kde ročné nájomné je v čiastke 1667 EUR.

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

Po 31.12.2021 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti posúdilo možné účinky a následky na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií a materiálov). Spoločnosť neuskutočňuje významné obchodné transakcie s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, alebo s osobami na zozname sankcionovaných osôb. Tržby z predaja vlastných výrobkov odberateľom v Rusku predstavovali v roku 2021 menej ako 1 % na celkových tržbách Spoločnosti. Na základe informácií, ktoré má vtedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu a služieb), ani výpadok predaja svojich výrobkov a služieb v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálnych dopadov na Spoločnosť a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

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

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

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marienberg GmbH	Nákup materiálu, tovaru pre výrobu	238 591	133 813
	Nákup služieb, poradenstvo v oblasti odbytu	155 009	61 034
	Nákup strojov potrebných pre výrobu	31 500	94 465
	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	461 553	410 276

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marienberg GmbH	Predaj materiálu, vlastných výrobkov, tovaru	52 918	44 124
Majetok spolu		52 918	44 124

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marienberg GmbH	Nákup materiálu, tovaru a služieb	136 851	104 534
Záväzky spolu		136 851	104 534

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.E.P. Technische Federn Sigmund Scherdel Consulting GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	55 827	40 982

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.E.P. Technische Federn Sigmund Scherdel Consulting GmbH	Pohľadávka - provízia	8 907	9 392
Majetok spolu		8 907	9 392

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SMB Spezialmaschinenbau GmbH	Nákup dlhodobého majetku	15 900	0
SMB Spezialmaschinenbau GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	152 824	65 408
HQM Scherdel GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	1 716	1 959
Scherdel Marktedwitz GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb	81 729	81 778
	Výnosové úroky z pôžičky	76 042	165 452
	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby		5 194
Scherdel Schweiss und Umformtechnik GmbH Treuen	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby		829
	Nákup materiálu, tovaru, služieb	32 180	16 481
Wema Werkzeugbau Marienberg GmbH & Co. KG	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	69 674	64 900
Scherdel Feinschneidtechnik GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	46 764	
PM Perfektion Maschinebau GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	25 915	
FWM Metalltechnik GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	2 522	
SCHERDEL Kaluga	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	58 584	
SCHERDEL Rhône Ressorts S.A.	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	18 660	
SCHERDEL Rhône Ressorts S.A.	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	662	

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marktedwitz GmbH	Pohľadávka z pôžičky, úrok	3 076 042	3 165 452
SMB Spezialmaschinenbau GmbH	Pohľadávka za predaj materiálu, tovaru a služieb	7 288	
SCHERDEL Rhône Ressorts S.A.	Pohľadávka za predaj tovaru	10 440	
SCHERDEL Kaluga	Pohľadávka za predaj tovaru		194
PM Perfektion Maschinebau GmbH	Pohľadávka za predaj tovaru	188	0
Majetok spolu		3 093 958	3 165 646

Spriaznená osoba	Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marktedwitz GmbH	Závazok za služby, poistenie	12 106	8 482
Scherdel Schweiss und Umformtechnik GmbH Treuen	Závazok za nákup materiálu		650
SCHERDEL Kaluga	Závazok za nákup materiálu	9 772	
SCHERDEL Rhône Ressorts S.A.	Závazok za nákup materiálu	662	
Wema Werkzeugbau Marienberg GmbH & Co. KG	Závazok za nákup materiálu	35 474	4 403
Závazky spolu		58 014	13 535

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 327 758				1 327 758
Ostatné kapitálové fondy	34 102				34 102
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	132 776				132 776
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 138 994			818 143	12 957 137
Neuhrazená strata minulých rokov	-619 624				-619 624
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	818 143	-504 453		-818 143	-504 453
Spolu	13 832 149	-504 453	0	0	13 327 696

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 327 758				1 327 758
Ostatné kapitálové fondy	34 102				34 102
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	132 776				132 776
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 917 713			1 221 281	12 138 994
Neuhrazená strata minulých rokov	-619 624				-619 624
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 221 281	818 143		-1 221 281	818 143
Spolu	13 014 006	818 143	0	0	13 832 149

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-596 610	1 046 433
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	884 619	1 278 735
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 056 686	1 216 356
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	31 340	-3 620
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-26 149	91 463
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-103 703	59 171
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	3 533	30 258
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-76 042	-165 452
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-27	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		37
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		300
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	-1 019	50 222
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	549 564	114 750
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	127 154	24 619
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	492 036	-98 227
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-69 626	188 358
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		837 573	2 439 918
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	165 452	165 000
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		1 003 025	2 604 918
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-152 844	-300 496
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		850 181	2 304 422
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-8 528	
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-838 836	-450 007

B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	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./		-847 364	-450 007

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		

C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplývajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky,s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky,s výnimkou tých,ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi,s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi,s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky,ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov + B + C/	/súčet A	+/-	2 817	1 854 415
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	1 440 058	-357 778
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	1 442 875	1 440 095
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	27	-37
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia,upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	1 442 902	1 440 058

V zostatku peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov bol v roku 2020 zahrnutý zostatok kontokorentného účtu na konci roka vo výške - 1 993 247 EUR. K 31.12.2021 je zostatok kontokorentného účtu 0,- EUR

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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