

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

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 zavierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej zavierky 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 zavierky:	riadna

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 463 424	1 178 162	Áno
Čistý obrat celkom	1 748 180	1 524 162	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 zvierka, 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 50%, v absolútnom ponímaní 4 979 EUR
Ing. Schillerová Viktória výška podielu na základnom imaní 50%, v absolútnom ponímaní 4 980 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 31.12.2021, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 05.03.2022.

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, poisťné 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
Oceniťelné 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) Závazky

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.

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 vývoji b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávan ý 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		29 204						29 204
Prírastky		745						745
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 949	0	0	0	0	0	29 949
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	745	0	0	0	0	0	745
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu: i
	Aktivované náklady vývoji b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávan ý 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		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

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 hnuiteľné 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	540 012	1 862 700				498	0	2 413 521
Prírastky			434 895						434 895
Úbytky			30 194						30 194
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	540 012	2 267 401	0	0	0	498	0	2 818 222
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		170 952	1 314 199						1 485 151
Prírastky		25 620	165 361						190 981
Úbytky			30 194						30 194
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		196 572	1 449 366	0	0	0	0	0	1 645 938
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	369 060	548 501	0	0	0	498	0	928 370
Stav na konci účtovného obdobia	10 311	343 440	818 035	0	0	0	498	0	1 172 284

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	423 612	1 739 087				117 101		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
Oprávkky									
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

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

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

KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s. – havarijné poistenie MV

Kooperatíva 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 hnutel'ných vecí

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
CNC obrábacie centrum HS6300 II (účet 022406)	328 303
Nehnutel'nosť – list vlastníctva č. 6219	239 162
Vertikálne obrábacie centrum HK-V 1000 (účet 022401)	0
Hyundai WIA F500 Plus (účet 022403)	20 833
Hyundai Kia HS630 (účet 022402)	0
CNC 5-osé obrábacie centrum (účet 022404)	287 562

2. Zásoby

Účtovný stav zásob zachytáva ich reálnu hodnotu, ktorá k 31.12.2022 je 118 722 EUR (v r.2021; 98 946 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
Nehnutel'nosť 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 31.12.2022

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			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	88 292	64 377	152 669
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	17 782		17 782
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	106 074	64 377	170 451

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

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	64 377	10 006
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	106 074	125 352
Krátkodobé pohľadávky spolu	170 451	135 358
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		11 273
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	11 273

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

SCHILLER spol. s r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2022

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	2 101	5 385
Bežné bankové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banke	0	314
Vkladové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 101	5 699

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť netvorila odloženú daňovú pohľadávku.

6. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie

	k 31.12.2022 v EUR	k 31.12.2021 v EUR
Náklady budúcich období	6 021	3 881
Príjmy budúcich období	0	45
SPOLU	6 021	3 926

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 2021 vo výške 12 171 EUR bol vysporiadaný nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	12 171
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	12 171
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	12 171

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	158 702			12 171	170 873
Neuhradená strata minulých rokov	-161 056				-161 056
Výsledok hospodárenia bežného účtovné obdobia	12 171		-74 143	-12 171	-74 143
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	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					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:	7 013	7 421	7 013	0	7 421
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	7 013	6 421	7 013		6 421
<i>Ost. rezervy (audit, daňové poradenstvo, reklamácie)</i>	0	1 000			1 000
<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	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	0		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	72 322	103 485
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	72 322	103 485
Krátkodobé záväzky spolu	387 788	213 552
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	250 832	167 415
Záväzky po lehote splatnosti	136 956	46 137

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť netvorila odložený daňový záväzok.

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	3 546	2 858
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	900	688
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	900	688
Čerpanie sociálneho fondu	211	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 235	3 546

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 17.02.2022 bol spoločnosti zriadený kontokorentný účet v ČSOB, a.s. pri úrokovej sadzbe 4,53% p.a.. Stav prečerpania k 31.12.2022 bol 164 025 EUR.

Spoločnosť v roku 2018 čerpala úver na spolufinancovanie CNC 5-osého obrábacieho centra vo výške 270 000 EUR. Stav úveru k 31.12.2022 je 71 250 EUR. Spoločnosti bol dňa 25.08.2020 poskytnutý splátkový úver zabezpečený zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikورونا záruka vo výške 112 941 EUR. Stav úveru k 31.12.2022 je 62 757 EUR. Spoločnosti bol v 5/2022 poskytnutý úver vo výške 319 030,20 EUR na nákup CNC stroja. Posledná splátka bude v 5/2028 a je stav k 31.12.2022 je 289 974 EUR. Ďalej bol spoločnosti poskytnutý od ČSOB Leasing, a.s. autoúver (splátky na tretiny bez navýšenia) vo výške 40 387,50 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						
<i>Autoúver v ČSOB Leasing, a.s.</i>	EUR		2.5.2025	40 388	40 388	0
<i>Dlhodobý úver v SG Equipment Finance</i>	EUR	23022,36 EUR celkom	12.5.2028	289 974	289 974	0
<i>Dlhodobý úver v ČSOB, a.s.</i>	EUR	variabilná 3-mes.EURIBOR + prirážka 2,50 % p.a.	20.7.2024	71 250	71 250	116 250
<i>Strednodobý komerčný úver v ČSOB, a.s.</i>	EUR	variabilná 3-mes.EURIBOR + prirážka 1,59 % p.a.	20.8.2024	62 757	62 757	100 377
Krátkodobé bankové úvery						
<i>Kontokorentný účet v ČSOB, a.s.</i>	EUR	4,53% p.a.	1.8.2023	164 025	164 025	150 490

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období	12 466	13 681
Výnosy budúcich období	158 159	202 297
Spolu	170 625	215 978

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 spolkovéj republike a Českej republike.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	22 189	19 172
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	1 725 991	1 504 990
Aktivácia a zmena stavu vnútroorganizačných zásob	29 749	2 498
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	12 562	7 366
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	123 885	56 440
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	6	10
<i>z toho:</i>		
<i>vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku koncu účtovného obdobia</i>	6	10
<i>vzniknuté z prepočtu na menu EUR</i>	0	0
Výnosy spolu	1 914 382	1 590 476

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 155 216	1 001 564
Tržby z predaja služieb	570 775	503 426
Tržby za tovar	22 189	19 172
Čistý obrat celkom	1 748 180	1 524 162

VII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	510 552	433 533
rozvoz tovaru zákazníkom	64 420	61 802
kovoobrábacie a ostatné práce	278 015	266 949
ekonomické a právne služby	11 831	11 730
opravy a udržiavanie	99 346	39 871
administratívne a inžinierske služby	28 606	38 279
ostatné služby	28 334	14 903
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 459 503	1 132 065
Spotreba materiálu	921 551	680 583
Spotreba energií	59 141	67 231
Náklady na obstaranie predaného tovaru	15 062	13 125
Osobné náklady	254 803	199 714
Dane a poplatky	3 762	3 879
Odpisy	187 115	155 399
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	18 068	12 134
<i>z toho:</i>		
<i>Poistenie</i>	<i>13 454</i>	<i>12 080</i>
<i>Ostatné</i>	<i>4 614</i>	<i>54</i>
Finančné náklady, z toho:	15 789	9 446
Nákladové úroky	11 230	6 515
Ostatné finančné náklady	4 559	2 931
Mimoriadne náklady, z toho	0	0
Náklady spolu	1 985 843	1 575 044

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:	-71 461	x	x	15 431	x	x
teoretická daň	x	-15 007	21,00 %	x	3 241	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	69 536	14 603	-20,43 %	18 224	3 827	24,80 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 465	-938	1,31 %	-33 421	-7 018	-45,48 %
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	-6 389	-1 342		234	49	
Použitie daňovej licencie						
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	49	0,32 %
Odložená daň z príjmov	x	2 682	-3,75 %	x	3 212	20,82 %
Celková daň z príjmov	x	2 682	-3,75 %	x	3 261	21,13 %

IX. OPRAVA CHYBY MINULÝCH ROKOV

Opravy chýb minulých rokov neboli.

X. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Bez náplne.

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

Spoločnosť v roku 2022 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov.

XII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**XIII. 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.

XIV. NÁSLEDNÉ UDALOSTI - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky:

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

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

Bez náplne.