

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

**KraussMaffei Technologies, spol. s r.o.
za rok končiaci 31. decembra 2022**

**Výročná správa spoločnosti
KraussMaffei Technologies, spol. s r.o.
podnikanie spoločnosti
za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022**

I.

Spoločnosť KraussMaffei Technologies, spol. s r.o. so sídlom 038 52 Sučany, Ulica priemyselná 6, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina, v odd. Sro vo vl.č. 16461 /L, IČO : 35 871 229 vykonávala v účtovnom období 2022 predovšetkým hlavnú výrobnú činnosť vo výrobných priestoroch v mieste jej sídla. Hlavnými výrobnými činnosťami spoločnosti sú výroba elektrických rozvádzačov, predmontáž výrobných skupín, konečná montáž elektrických a hydraulických vstrekolisov, kovoobrábanie a iné montážne činnosti. Zákazníkmi spoločnosti sú výlučne podniky v skupine. Hlavnými odberateľmi sú materská spoločnosť KraussMaffei Technologies GmbH so sídlom v Mníchove, Nemecko a sesterské spoločnosti Netstal AG, Näfels, Švajčiarsko a KraussMaffei Extrusion GmbH, Laatzen, Nemecko.

Rok 2022 bol poznačený problémami súvisiacimi s dodávkami vstupných materiálov pre našu výrobu. Problémy mali charakter výpadkov dodávok, neúmerným predlžovaním štandardných dodacích termínov ako aj rastu cien vstupných materiálov. Spoločnosť sa s tým vyrovnávala hľadaním nových alternatívnych dodávateľov, nákupom materiálov na sekundárnom trhu a v neposlednom rade zvyšovaním poistných zásob materiálov. Uvedené malo za následok výrazný rast zásob spoločnosti. Rovnako na strane režijných nákladov dochádzalo k ich zvyšovaniu, či už sa jednalo priamo o rast cien energií alebo rastom nákladov našich dodávateľov. Naproti tomu došlo v sledovanom období k rastu zákaziek skupiny, čo sa prejavilo aj na výrazne vyšších tržbách našej spoločnosti. Na druhej strane je potrebné poznamenať, že časť rastu tržieb bol zapríčinený rastom cien vstupných materiálov, ktoré sme premietli do predajných cien.

Výrobný program sa v danom období nemenil, spoločnosť pokračovala v realizácii koncernovej stratégie európskych výrobných závodov. V spoločnosti sa však začal projekt prípravy výroby novej produktovej rady elektrických vstrekolisov, ktorá sa bude v budúcnosti vyrábať v našej spoločnosti. Jedná sa o lokalizáciu produktu vyrábaného sesterským závodom v Číne pre európsky a americký trh. Spoločnosť disponuje vydaným stavebným povolením pre dobudovanie prevádzkových priestorov spoločnosti o tretiu etapu – halu č.3. V prípade rozhodnutia o schválení projektu na koncernovej úrovni môže dôjsť k začatiu realizácie výstavby.

V dôsledku rastu výroby dochádzalo k postupnému náboru nových zamestnancov, čo prechodne negatívne vplývalo na produktivitu práce. Napriek tomu spoločnosť naďalej kladie dôraz na kontinuálne zvyšovanie efektívnosti a organizovanosti výrobného procesu ako aj redukcie nákladov spoločnosti.

V roku 2022 sa prevádzkárň v Žiline, ktorá zamestnáva vysoko kvalifikovaných strojárskych konštruktérov, rozvíjala predovšetkým po kvalitatívnej stránke. V rámci koncernu spolupracujeme na zavádzaní nových moderných systémov v procese konštruovania zákaziek.

Spoločnosť sa aj naďalej zameriava na rozvoj znalostí a schopností svojich zamestnancov, súčasťou čoho je aj výchova vlastných budúcich zamestnancov účasťou v systéme duálneho vzdelávania.

II.

Súčasný výrobný program spoločnosti nepredstavuje výraznejšie ekologické riziká a nemá výraznejší vplyv na životné prostredie v mieste lokalizácie sídla a výroby spoločnosti. Spoločnosť riadne plní všetky slovenské právne predpisy ohľadom ochrany životného prostredia, odpad likviduje v súlade s platnou legislatívou a nad bežný rámec nezaťažuje životné prostredie plynými, kvapalnými alebo tuhými emisiami.

III.

Vývoj zamestnanosti v spoločnosti v sledovanom období bol pozitívny, spoločnosť prispôbovala svoje kapacity vývoju zákazkového krytia. K 31. decembru 2022 spoločnosť zamestnávala 490 kmeňových zamestnancov, pričom v porovnaní so stavom k 31. decembru 2021 došlo k zvýšeniu o 42 zamestnancov. Počet dočasne pridelených zamestnancov cez pracovné agentúry ostal oproti predchádzajúcemu roku bez zmeny, a stav k 31.12.2022 predstavuje približne 130 zamestnancov. V spoločnosti sa k 31. decembru 2022 pripravovalo na svoje budúce povolanie 16 žiakov duálneho vzdelávania, čo je o dvoch viac v porovnaní s minulým rokom. Vývoj zamestnanosti v nasledujúcom účtovnom období bude výrazne závislý od vývoja zákaziek.

IV.

V danom období spoločnosť neobstarávala žiadne obchodné podiely, ani obchodné podiely alebo akcie, či dočasné listy materskej spoločnosti, v zmysle § 22 Zákona o účtovníctve.

V.

Spoločnosť v danom období 2022 nezriadila, ani neudržiavala žiadnu organizačnú zložku v zahraničí a neplánuje ju ani zriaďovať v budúcnosti.

VI.

Spoločnosť KraussMaffei Technologies, spol. s r.o. vyhotovila v súlade s príslušnými slovenskými právnymi predpismi individuálnu účtovnú závierku k 31. decembru 2022.

Pri výkone svojej podnikateľskej činnosti dosiahla spoločnosť výsledky, ktoré vykázala vo svojej účtovnej závierke k 31. decembru 2022. Táto účtovná závierka, spolu so správou audítora k nej, je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy.

Spoločnosť konštatuje, že účtovná závierka bola pripravená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke alebo výročnej správe za rok 2022.

V súvislosti s vojnou na Ukrajine naša spoločnosť nie je priamo zasiahnutá sankciami zavedenými na obchodovanie s Ruskou Federáciou resp. stratou zákaziek na Ukrajine. V každom prípade dôsledky sú viditeľné u niektorých našich dodávateľov predovšetkým ohľadne ocele, ktoré sa prejavujú nárastom cien. Rast cien sme zaznamenali aj v oblasti energií, ten však nepredstavuje existenčné ohrozenie spoločnosti.

Konatelia spoločnosti plánujú predložiť Valnému zhromaždeniu spoločnosti návrh na vysporiadanie vykazaného výsledku hospodárenia – zisku vo výške 370.872 EUR tak, že bude prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých období.

VII.

Výsledok spoločnosti bol výrazným spôsobom ovplyvnený dohodnutou kompenzáciou zo strany materskej spoločnosti KraussMaffei Technologies GmbH vo výške 4,198 mil.EUR. Bez uvedenej kompenzácie by spoločnosť dosiahla záporný hospodársky výsledok pred zdanením.

V priloženej tabuľke uvádzame vývoj vybraných hospodárskych ukazovateľov za predchádzajúce hospodárske roky :

v tisícoch EUR	2019	2020	2021	2022
Výnosy	78 147	63 283	78 428	94.168
Náklady	75 812	63 255	78 423	93.627
VH pred zdanením	2 335	27	5	541
Tržby	77 876	64 234	73 108	91.021
Pridaná hodnota	15 361	12 163	13 209	16.117

V nasledujúcej tabuľke uvádzame prehľad vybraných pomerových ukazovateľov za ostatné dva hospodárske roky:

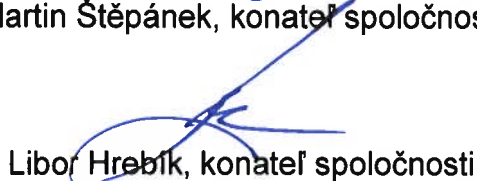
Názov ukazovateľa	Výpočet	2021	2022
Hrubé ziskové rozpätie	Hrubý zisk / Obrat	24,9%	30,2%
ROCE (návratnosť vlastného kapitálu)	EBIT / Vlastné imanie	6,2%	19,4%
Bežná likvidita	Obežné aktíva / Krátkodobé záväzky	1,2	1,1
DSO	Pohľadávky z obch.styku / (Tržby / 365)	39,4	51,2
DPO	Záväzky z obch. styku / (Náklady tržieb / 365)	66,1	76,6
DIO	Zásoby / (Náklady tržieb / 365)	145,1	193,9
Zadĺženosť	Záväzky / Aktíva	81,7%	86,6%

VIII.

V priebehu roku došlo k nárastu objemu výroby v rámci existujúceho výrobného programu. Je otázne, či daný rast bude potvrdený aj v ďalšom roku, alebo sa jednalo o pozitívny dočasný výkyv spôsobený odkladaním investičných rozhodnutí našich odberateľov v časoch pandémie. Výzvou pre manažment spoločnosti bude zabezpečiť dodržanie termínov dodávok produktov spoločnosti s ohľadom na pretrvávajúce problémy dodávateľského reťazca. Prioritou pre nasledujúce roky bude lokalizácia nového produktu v spoločnosti, čo umožní využiť dostupné kapacity. Dôraz bude spoločnosť naďalej klásť na zlepšovanie procesov s cieľom efektívneho využitia disponibilných výrobných zdrojov a kompenzovať tým zvyšovanie cien vstupov. Strategickým cieľom nie je len kvantitatívna, ale aj kvalitatívna príprava kapacít, potrebných pre rast spoločnosti v strednodobom časovom horizonte. Okrem samotnej výroby produktu sa spoločnosť bude zameriavať aj na rozvoj iných priamo alebo nepriamo na produkt nadväzujúcich kompetencií. Cieľom spoločnosti bude dosiahnutie plánovaného hospodárskeho výsledku.



Martin Štěpánek, konateľ spoločnosti



Libor Hřebík, konateľ spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti KraussMaffei Technologies, spol. s r.o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KraussMaffei Technologies, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti KraussMaffei Technologies, spol. s r.o. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 24. mája 2022 vyjadril nepodmienенý názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu

nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



8. júna 2023
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

Alena Sermeková

Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 6 4 0 6 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2
IČO 3 5 8 7 1 2 2 9	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 2 7 . 9 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K r a u s s M a f f e i T e c h n o l o g i e s , s p o l . s r .
o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

U L I C A P R I E M Y S E L N Á

Číslo

6

PSČ

Obec

0 3 8 5 2 S U Č A N Y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d Ž i l i n a

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č . 1 6 4 6 1 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 3 3 2 5 0 1 1 1

E-mailová adresa

L I B O R . H R E B I K @ K R A U S S M A F F E I . C O M

Zostavená dňa:

1 5 . 0 4 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		6 5 6 4 0 8 3 2	5 2 8 9 4 8 6 2
				1 2 7 4 5 9 7 0	3 6 5 9 0 3 7 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 6 6 2 3 5 2 9	5 5 9 4 0 0 9
				1 1 0 2 9 5 2 0	6 3 7 4 5 0 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 8 5 7 8 6	2 6 2 4 3
				1 5 9 5 4 3	3 4 3 9 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 8 5 7 8 6	2 6 2 4 3
				1 5 9 5 4 3	3 4 3 9 2
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 6 4 3 7 7 4 3	5 5 6 7 7 6 6
				1 0 8 6 9 9 7 7	6 3 4 0 1 0 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		7 2 7 2 8 0	4 5 6 5 3 4
				2 7 0 7 4 6	4 9 8 9 7 5
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 5 1 9 7 8 1 0	4 5 9 8 5 7 9
				1 0 5 9 9 2 3 1	5 5 7 8 8 9 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 8 1 1 6 1	4 8 1 1 6 1	2 6 2 2 3 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	3 1 4 9 2	3 1 4 9 2	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		4 8 8 4 5 1 6 4	4 7 1 2 8 7 1 4	
				1 7 1 6 4 5 0		3 0 1 4 5 6 7 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		3 5 3 3 9 0 8 6	3 3 7 3 0 9 0 4	
				1 6 0 8 1 8 2		2 1 8 3 1 2 3 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		2 3 2 6 5 1 9 1	2 1 7 9 7 9 4 4	
				1 4 6 7 2 4 7		1 2 0 4 2 0 6 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		1 1 1 4 7 7 0 5	1 1 0 0 6 7 7 0	
				1 4 0 9 3 5		8 6 2 5 3 5 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37		9 2 3 1 4 7	9 2 3 1 4 7	
						1 1 6 3 8 2 5
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40		3 0 4 3	3 0 4 3	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		5 8 6 8 4 1	5 8 6 8 4 1	
						3 9 0 6 7 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	5 8 6 8 4 1	5 8 6 8 4 1	3 9 0 6 7 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 9 1 9 2 3 7	1 2 8 1 0 9 6 9	7 9 2 0 8 2 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 2 8 6 3 9 8 4	1 2 7 5 5 7 1 6	7 8 9 2 7 0 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 4 7 1 6 6 8	1 2 4 7 1 6 6 8	7 5 8 9 7 1 4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		3 9 2 3 1 6	2 8 4 0 4 8
				1 0 8 2 6 8	3 0 2 9 8 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		4 2 2 3	4 2 2 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		5 1 0 3 0	5 1 0 3 0
					2 8 1 2 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			2 9 4 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			2 9 4 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 2 1 3 9	1 7 2 1 3 9	7 0 2 0 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 1 4 4 7	5 1 4 4 7	3 8 7 0 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 2 0 6 9 2	1 2 0 6 9 2	3 1 5 0 0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 2 8 9 4 8 6 2	3 6 5 9 0 3 7 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 0 7 0 1 2 6	6 6 9 9 2 5 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 1 8 7 4 7 9	2 1 8 7 4 7 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 1 8 7 4 7 9	2 1 8 7 4 7 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emissné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 0 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 1 8 7 4 8	2 1 8 7 4 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 1 8 7 4 8	2 1 8 7 4 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 9 3 0 2 7	7 9 5 6 0 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 9 3 0 2 7	7 9 5 6 0 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 7 0 8 7 2	- 5 0 2 5 7 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 5 8 2 4 7 3 6	2 9 8 9 1 1 2 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 2 4 2 4 5 0	4 2 2 3 9 9 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	4 2 0 0 0 0 0	4 2 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 2 4 5 0	2 3 9 9 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 4 7 3 9 6	1 8 5 8 3 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 4 7 3 9 6	1 8 5 8 3 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 9 2 5 7 3 7 8	2 3 7 0 5 8 4 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 3 3 0 7 7 9	9 9 4 6 8 7 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 9 7 0 6 5 4	1 3 6 1 3 3 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 3 6 0 1 2 5	8 5 8 5 5 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 4 6 4 4 3 0 0	1 2 6 3 9 9 0 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 7 3 8 6 3	5 0 5 8 3 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 9 9 3 4 3	3 4 6 5 2 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 0 7 9 2 2	2 6 4 3 7 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 1 7 1	2 3 3 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 7 7 5 1 2	1 7 7 5 4 4 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 2 6 4 1	1 0 4 8 7 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 9 6 4 8 7 1	1 6 7 0 5 7 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 1 6 9 2 9 9 2	7 3 3 6 6 1 0 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 4 0 0 2 8 8 7	7 8 4 2 4 6 1 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 5 0 3 5 8 6 4	6 3 5 2 1 0 1 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 5 9 8 5 5 9 9	9 5 8 6 9 2 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 2 8 1 2 8 5	5 0 5 8 5 1 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 8 6 1 0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 1 3 4 4 4	9 1 5 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 5 8 0 8 5	2 4 9 0 0 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 2 7 5 6 5 8 1	7 7 9 7 1 0 3 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 3 5 1 0 6 3 3	5 4 9 3 4 7 2 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 6 9 9 5 2	3 2 8 1 2 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 3 3 3 3 5 3 2	9 6 9 4 2 1 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 3 8 1 5 2 3 6	1 1 4 1 8 6 9 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 6 8 4 2 5 0	8 0 3 7 6 2 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 3 7 1 6 2 7	2 7 5 2 1 7 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 5 9 3 5 9	6 2 8 8 9 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 2 2 5	1 7 0 8 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 4 9 7 2 8 8	1 4 8 2 2 4 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 4 9 7 2 8 8	1 4 8 2 2 4 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 1 3 4 4 3	2 9 8 4 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	5 3 6 8	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 1 9 0 4	6 6 1 0 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 2 4 6 3 0 6	4 5 3 5 8 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 6 1 1 7 2 4 1	1 3 2 0 9 3 8 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 6 5 5 7 5	3 1 9 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 6 5 5 7 5	3 1 9 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 7 0 8 4 1	4 5 2 1 7 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 2 8 3 4 7	4 0 8 7 6 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 2 8 3 4 7	4 0 8 7 6 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	- 5 1 4 6	9 1 5 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 7 6 4 0	3 4 2 5 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 7 0 5 2 6 6	- 4 4 8 9 8 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 4 1 0 4 0	4 5 9 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 7 0 1 6 8	5 0 7 1 7 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 6 6 3 4 0	7 4 4 8 9 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 9 6 1 7 2	- 2 3 7 7 2 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 7 0 8 7 2	- 5 0 2 5 7 5

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KraussMaffei Technologies, spol. s r.o.
Ulica priemyselná 6
038 52 Sučany

Spoločnosť KraussMaffei Technologies, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. novembra 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. decembra 2003. (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Žilina v Žiline, oddiel. Sro, vložka č.16461/L). Spoločnosť sídli v Sučanoch, Ulica priemyselná 6, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 871 229.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
2. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
3. výroba strojov, prístrojov a zariadení,
4. kovoobrábanie,
5. oprava pracovných strojov,
6. inžinierska činnosť v strojárstve.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Sinochem. Materskou spoločnosťou spoločnosti je KraussMaffei Technologies GmbH, Mníchov a materskou spoločnosťou celej skupiny je KraussMaffei Company Ltd. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť KraussMaffei Company Ltd. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, KraussMaffei Company Ltd., No. 3, Jinling Industrial Park, Jihingtan, Chengyang District, Qingdao City – 26611.

Na základe Zmluvy o záložnom práve na obchodný podiel zo dňa 29.4.2016 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka KraussMaffei Technologies GmbH, so sídlom Krauss-Maffei-Str. 2, Mníchov 809 97, Spolková republika Nemecko v prospech spoločnosti UniCredit Luxembourg S.A., so sídlom 8-10, rue Jean Monnet, L-2180, Luxemburg, Luxemburské veľkovevodstvo, registrovaná v Obchodnej komore pod č. B9989.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	473	441
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	490	448
počet vedúcich zamestnancov	13	13

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. júna 2022 spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stavk 31.12.2022	Stavk 31.12.2021
Konateľ:	Martin Štěpánek	Martin Štěpánek
Konateľ:	Libor Hřebík	Libor Hřebík
Prokurista:	Rainer Klimke	Rainer Klimke
Prokurista:	Alexander Kram	Wolfgang Molter

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
KraussMaffei Technologies GmbH, Krauss-Maffei - Str. 2, Mníchov 809 97, SRN	2 187 479	100	0	0	0
Spolu	2 187 479	100	0	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a aktuálnou ekonomickou situáciou (rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb) vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov Spoločnosti:

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku je cena majetku, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku prevyšujúce v úhrne za hospodársky rok sumu 1 700 EUR zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho 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 %
Softvér	36 mesiacov	Lineárna	33,33

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje predpokladanej doby jeho 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 %
Stavby bytového charakteru	40	Lineárna	2,5
Stavby súvisiace s výrobou	20	Lineárna	5
Stroje prístroje a zariadenia okrem:	6-20	Lineárna	16,67-5
výpočtová technika	3	Lineárna	33,33
obstarané použité stroje	3	Lineárna	33,33
Dopravné prostriedky	6-8	Lineárna	16,67 – 12,5

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. V prípade že je obstarávacia cena nižšia ako 1 700 EUR a účtovná jednotka usúdi, že doba použiteľnosti bude dlhšia ako 1 rok môže predmetný majetok zaradiť do dlhodobého majetku. Pozemky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28.februára 2009 v ocenení rovnakom, alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich 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.

Opravná položka sa vytvára k pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Finančné účty

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny a peniaze na bankových účtoch. Hotovostnú pokladňu spoločnosť nevedie.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť účtuje o rezervách na: ročné odmeny, nájomné, odchodné, nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, na zostavenie a overenie účtovnej závierky, na daňové poradenstvo a daň z príjmu, na personálne služby, na energie, na PHM a ostatné nevyfakturované náklady od dodávateľov spoločnosti.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky:

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške určenej týmto zákonom a podľa podmienok určených v kolektívnej zmluve. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri životných jubileách.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing.

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za **bežné účtovné** obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za **bežné účtovné obdobie** je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	723 406	14 827 668	0	0	0	262 235	0	15 813 309
Prírastky	0	3 874	511 563	0	0	0	271 914	31 492	818 843
Úbytky	0	0	187 009	0	0	0	7 400	0	194 409
Presuny	0	0	45 588	0	0	0	-45 588	0	0
Stav k 31.12.2022	0	727 280	15 197 810	0	0	0	481 161	31 492	16 437 743
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	224 431	9 248 769	0	0	0	0	0	9 473 200
Prírastky	0	46 315	1 426 080	0	0	0	0	0	1 472 395
Úbytky	0	0	75 618	0	0	0	0	0	75 618
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	270 746	10 599 231	0	0	0	0	0	10 869 977
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	498 975	5 578 899	0	0	0	262 235	0	6 340 109
Stav k 31.12.2022	0	456 534	4 598 579	0	0	0	481 161	31 492	5 567 766

Informácie za **predchádzajúce účtovné obdobie** sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	687 465	12 948 615	0	0	0	601 897	943 700	15 181 677
Prírastky	0	0	0	0	0	0	718 935	0	718 935
Úbytky	0	0	- 83 525	0	0	0	- 3 778	0	87 303
Presuny	0	35 941	1 962 578	0	0	0	- 1 054 819	- 943 700	-
Stav k 31.12.2021	0	723 406	14 827 668	0	0	0	262 235	0	15 813 309
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	179 860	7 901 619	0	0	0	0	0	8 081 479
Prírastky	0	44 571	1 404 613	0	0	0	0	0	1 449 184
Úbytky	0	0	57 463	0	0	0	0	0	57 463
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	224 431	9 248 769	0	0	0	0	0	9 473 200
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	507 605	5 046 996	0	0	0	601 897	943 700	7 100 198
Stav k 31.12.2021	0	498 975	5 578 899	0	0	0	262 235	0	6 340 109

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a.s. Poistenie majetku zahŕňa predovšetkým poistenie stavieb – poistná suma: 19 770 000 EUR, súboru hnutelných vecí – poistná suma: 27 650 000 EUR, zásob – poistná suma: 40 000 000 EUR. Poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je 39 000 000 EUR.

3. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe analýzy zásob materiálu podľa kritéria dĺžky obdobia, na ktoré súčasný stav zásob postačuje po zohľadnení predchádzajúcich príjmov a výdajov. Každá materiálová položka je vyhodnocovaná samostatne.

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu **bežného účtovného obdobia** je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	1 097 296	369 951	0	0	1 467 247
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	99 539	41 396	0	0	140 935
Zásoby spolu	1 196 835	411 347	0	0	1 608 182

Zníženie ocenenia hodnoty zásob v účtovníctve bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Nižšia čistá realizačná hodnota zásob vyplýva predovšetkým z predpokladu nadbytočnosti resp. nepotrebnosti vybraných položiek zásob.

Informácie za **predchádzajúce účtovné obdobie** sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	769 167	328 129	0	0	1 097 296
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	62 052	37 487	0	0	99 539
Zásoby spolu	831 219	365 616	0	0	1 196 835

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	102 900	108 268	102 900	0	108 268
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	102 900	108 268	102 900	0	108 268
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	102 900	108 268	102 900	0	108 268

Informácie za **predchádzajúce účtovné obdobie** sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	102 900	0	0	0	102 900
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	102 900	0	0	0	102 900
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	102 900	0	0	0	102 900

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 202 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 575 629	288 355	12 863 984
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 408 268	63 400	12 471 668
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	167 361	224 955	392 316
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	55 253	0	55 253
Daňové pohľadávky a dotácie	4 223	0	4 223
Iné pohľadávky	51 030	0	51 030
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 630 882	288 355	12 919 237

Informácie za **predchádzajúce účtovné obdobie** sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 634 196	361 404	7 995 600
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 560 989	28 725	7 589 714
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	73 207	332 679	405 886
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	28 122	0	28 122
Iné pohľadávky	28 122	0	28 122
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 662 318	361 404	8 023 722

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	0	2 940
Bežné účty v banke	0	0
Spolu:	0	2 940

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51 447	38 704
Nájom-stroje, zariadenia, dopr.prostriedky, priestory	16 527	16 208
Servisné služby	14 514	18 130
Poistenie	1 762	1 571
Letenky	10 720	0
Inzercia, reklama	1 735	0
Vzdelávanie	177	149
Reklama	2 733	1 400
Ostatné	3 279	1 246
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	120 692	31 500
Bonusy dodávateľov za odobraté množstvá	107 762	31 500
Zhodnotenie odpadu	12 930	0
Spolu	172 139	70 204

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	23 991	16 386
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	93 136	74 626
Čerpanie sociálneho fondu	74 677	67 021
Konečný zostatok sociálneho fondu	42 450	23 991

3. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neučtuje o odloženom daňovom záväzku.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 202:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 242 450	0	0	4 242 450
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 200 000	0	0	4 200 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	42 450	0	0	42 450
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 242 450	0	0	4 242 450

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	10 206 470	3 124 309	13 330 779
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 216 587	1 754 067	4 970 654
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 989 883	1 370 242	8 360 125
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	25 926 599	0	25 926 599
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	24 644 300	0	24 644 300
Záväzky voči zamestnancom	0	0	573 863	0	573 863
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	399 343	0	399 343
Daňové záväzky a dotácie	0	0	307 922	0	207 922
Iné záväzky	0	0	1 171	0	1 171
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	36 133 069	3 124 309	39 257 378

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 223 991	0	0	4 223 991
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 200 000	0	0	4 200 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	23 991	0	0	23 991
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 223 991	0	0	4 223 991
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 812 818	134 052	9 946 870
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 327 478	33 853	1 361 331
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 485 340	100 199	8 585 539
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	13 758 979	0	13 758 979
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 639 905	0	12 639 905
Záväzky voči zamestnancom	0	0	505 837	0	505 837
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	346 526	0	346 526
Daňové záväzky a dotácie	0	0	264 376	0	264 376
Iné záväzky	0	0	2 335	0	2 335
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 571 797	134 052	23 705 849

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	185 834	69 666	8 104	0	247 396
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>185 834</i>	<i>69 666</i>	<i>8 104</i>	<i>0</i>	<i>247 396</i>
Jubilejné odmeny	6 833	0	6 833	0	0
Odchodné	140 212	64 902	1 271	0	203 843
Rezerva archivácia	38 789	4 764	0	0	43 553
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 775 448	2 129 419	1 747 644	79 711	2 077 512
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>104 877</i>	<i>465 129</i>	<i>457 365</i>	<i>0</i>	<i>112 641</i>
Nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	104 877	465 129	457 365	0	112 641
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 670 571</i>	<i>1 664 290</i>	<i>1 290 279</i>	<i>79 711</i>	<i>1 964 871</i>
Ostatné rezervy zamestnanci	441 974	299 326	417 406	62 762	261 132
Rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky	11 813	36 276	11 808	5	36 276
Energie a PHM	36 634	84 293	36 612	22	84 293
Telefonny a ine rozne služby	136 418	245 656	134 763	1 655	245 656
Rezerva pre danové poradenstvo - naklady zastupovania DK	50 000	0	0	0	50 000
Personalne služby	206 226	216 177	205 788	438	216 177
Kratkodoba rezerva na najomne	16 433	0	16 433	0	0
Rezerva pre daň z príjmu	553 962	0	0	0	553 962
Nevyfakturované naklady k zakazkam	217 111	782 562	467 469	14 829	517 375
Rezervy spolu	1 961 282	2 199 085	1 755 748	79 711	2 324 908

Informácie za **predchádzajúce účtovné obdobie** sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	202 864	36 084	16 432	36 682	185 834
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>202 864</i>	<i>36 084</i>	<i>16 432</i>	<i>36 682</i>	<i>185 834</i>
Jubilejné odmeny	43 515	0	0	36 682	6 833
Nájomné hala 1	16 432	0	16 432	0	0
Odchodné	107 512	32 700	0	0	140 212
Rezerva archivacia	35 405	3 384	0	0	38 789
Krátkodobé rezervy, z toho:	634 373	2 001 651	784 858	75 718	1 775 448
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>53 419</i>	<i>462 924</i>	<i>407 150</i>	<i>4 316</i>	<i>104 877</i>
Nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	53 419	462 924	407 150	4 316	104 877
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>580 954</i>	<i>1 538 727</i>	<i>377 708</i>	<i>71 402</i>	<i>1 670 571</i>
Ostatné rezervy zamestnanci	200 588	441 569	169 587	30 596	441 974
Rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky	24 449	11 813	20 849	3 600	11 813
Energie a PHM	28 515	36 634	0	28 515	36 634
Telefonny a ine rozne služby	62 594	136 418	61 910	684	136 418
Rezerva pre danove poradenstvo - naklady zastupovania DK	45 000	5 000	0	0	50 000
Personalne služby	71 897	206 226	71 109	788	206 226
Kratkodoba rezerva na najomne	16 433	0	0	0	16 433
Rezerva na daňové neistoty	63 747	490 215	0	0	553 962
Nevyfakturované naklady k zakazkam	67 731	210 852	54 253	7 219	217 111
Rezervy spolu	837 237	2 037 735	801 290	112 400	1 961 282

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:						4 200 000	4 200 000
	EUR	3,45	30.9.2025	4 200 000	4 200 000	4 200 000	4 200 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						24 644 300	12 639 905
	EUR	3,29		24 644 300	12 639 905	24 644 300	12 639 905
Spolu						28 844 300	16 839 905

Dlhodobá pôžička predstavuje pôžičku prijatú na základe zmluvy Master Intra Group Loan Agreement uzatvorenej s KraussMaffei Group GmbH v septembri 2020 vo výške 4.200.000 EUR, splatnosť 5 rokov.

Krátkodobá pôžička predstavuje pôžičku prijatú na základe zmluvy Master Intra Group Cash Pooling Loan Agreement uzatvorenej s KraussMaffei Group GmbH o cashpoolingu z apríla 2015.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	91 021 463	73 107 936
Tržby za vlastné výrobky	75 035 864	63 521 010
Tržby z predaja služieb	15 985 599	9 586 926
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	671 529	258 164
Čistý obrat celkom	91 692 992	73 366 100

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Dodávka častí a komponentov vstrekolisov a súvisiacich služieb		Dodávka vstrekolisov a súvisiacich služieb		Dodávka inžinierskych služieb a iné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Krajiny EU	32 910 748	25 696 830	37 790 252	31 497 133	4 499 222	3 334 105	75 200 222	60 528 068
Krajiny mimo EU	15 400 191	11 911 866	0	0	421 050	668 002	15 821 241	12 579 868
Spolu	48 310 939	37 608 696	37 790 252	31 497 133	4 920 272	4 002 107	91 021 463	73 107 936

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 006 770	8 625 351	4 337 987	2 381 419	4 287 364
Výrobky	923 147	1 163 825	392 674	-240 678	771 151
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	11 929 917	9 789 176	4 730 661	2 140 741	5 058 515
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	140 544	0

Zmena stavu vnútroorganizačných
zásob vo výkaze ziskov a strát

x

x

x

2 281 285 5 058 515

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	28 610	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	28 610	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	671 529	258 164
Predaj materiálu	0	4 101
Výnosy zo zhodnotenia odpadu	233 861	190 199
Štátne príspevky	74 481	31 208
Tržby z predaja majetku a drobného majetku	140 416	14 872
Ostatné	222 771	17 784
Finančné výnosy, z toho:	165 575	3 190
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	165 575	3 190
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 333 532	9 694 215
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	32 898	18 297
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 898	18 297
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	13 300 634	9 675 918
Nájomné nebytových priestorov a iné nájom	1 982 677	1 921 576
Prepravné	1 557 398	1 097 536
Prepravné služby osobné	77 955	75 577
Personálny prenájom	2 487 893	1 426 000
Cestovné a náklady s tým spojené	219 334	59 317
Správa programového vybavenia, licenčné poplatky	849 423	645 726
Komplexná správa budovy	201 240	201 723
Opravy a údržba	640 413	498 216
Sťahovanie, prestavby	0	0
Poradenstvo koncern KM	1 551 297	594 200
Poradenstvo ostatné	45 120	61 452
Účtovné, daňové a právne služby	84 394	107 375
Kooperačné služby	2 268 760	2 222 112
Operatívny leasing	57 663	64 988
Telefónne poplatky a poplatky za datovú linku	85 678	78 775
Ostatné cudzie služby - Likvidácia odpadov	79 663	62 478
Inzercia a reklama	8 138	6 574
Ostatné služby	1 103 588	552 293

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:

	220 715	95 943
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	113 443	29 840
Manká a škody	95 361	64 045
Tvorba a zaúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 368	0
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	282	173
Odpis pohľadávky	1 343	0
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	0	176
Ostatné	4 918	1 709

Finančné náklady, z toho:

	870 841	452 174
Kurzové straty, z toho:	-5 146	9 156
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-528	777
Kurzové straty realizované	-4 618	8 379
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	875 987	443 018
Úrok na koncernovom GVK účte	828 347	408 763
Ostatné finančné náklady	47 640	34 255

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	13 815 236	11 418 695
Mzdy	9 684 250	8 037 624
Sociálne poistenie	2 433 339	1 954 197
Zdravotné poistenie	966 591	768 139
Náklady na bezp.a ochranu zdravia pri práci	153 945	183 942
Tvorba soc.fondu	93 136	74 626
Náklady na vzdelávanie zamestnancov	146 796	103 692
Príspevok na stravovanie	283 672	221 925
Náhrady pri krátkodobej PN	35 803	18 943
Príspevok na rekreáciu	33 083	23 104
Ostatné sociálne náklady – tvorba a použitie rezerv	-15 379	32 503

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-819 460	0	161 282	-658 178
Zásoby	1 196 834	0	411 348	1 608 182
Pohľadávky	51 450	0	10 252	61 702
Rezervy	1 431 508	0	351 269	1 782 777
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	1 860 332	0	934 151	2 794 483
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	390 670	0	196 172	586 841

Vplyv zmeny sadzby dane

Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	390 670	196 172	586 841
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	390 670	-196 172	586 841
Odložený daňový záväzok	0	0	0

Informácie za **predchádzajúce účtovné obdobie** sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-973 985	0	154 525	-819 460
Zásoby	831 219	0	365 615	1 196 834
Pohľadávky	82 320	0	-30 870	51 450
Rezervy	787 222	0	644 286	1 431 508
Ostatné	1 539	0	-1 539	0
Celkom	728 315	0	1 132 017	1 860 332
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	152 946	0	237 724	390 670
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	152 946		237 724	390 670
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	152 946		-237 724	390 670
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2022		Základ dane	2021	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	541 040			4 599		
teoretická daň		113 618	21%		966	21%
Daňovo neuznané náklady	269 284	56 550		2 410 514	506 208	
Spolu		170 168	31%		507 174	11 028%
Splatná daň z príjmov		366 340	68%		744 898	16 197%
Odložená daň z príjmov		-196 172	- 36%		-237 724	- 5 169%
Celková daň z príjmov		170 168	31%		507 174	11 028%

V roku 2019 bola ukončená v Spoločnosti daňová kontrola pre daň z príjmov právnických osôb so zameraním na kontrolu transferového oceňovania, uplatňovanie zmlúv o zamedzení dvojitého zdanenia za zdaňovacie obdobie roka 2015. Rozhodnutie z kontroly nadobudlo právoplatnosť, dorúbená daň bola uhradená. Keďže sa Spoločnosť nestotožňuje s výsledkom kontroly podala na súd žalobu. V roku 2021 nenastal žiadny progres v tejto žalobe.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok a podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o budúcej nájomnej zmluve na prenájom skladových priestorov s povinnosťou dlhodobého užívania.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Iné podmienené záväzky	4.728.000	0

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Predmet zmluvy	Začiatok nájomného vzťahu	Ukončenie nájomného vzťahu	Výška ročného prenájmu podľa ceny platnej k 31.12.2022 v tis. EUR
Osobné motorové vozidlo	Marec 2021	Marec 2025	9
Osobné motorové vozidlo 3ks	Jun 2018	April 2023	21
Osobné motorové vozidlo 2ks	August 2019	August 2023	10
Osobné motorové vozidlo	August 2018	April 2023	5
Osobné motorové vozidlo	Jun 2018	Jun 2023	12
Osobné motorové vozidlo	August 2022	August 2027	8
Osobné motorové vozidlo	December 2022	December 2026	8
Kopirovacie zariadenie 64ks	September 2014	neurčito	21
Nájom kancelárskych priestorov	Január 2019	neurčito	64
Nájom výrobných a kancelárskych priestorov	September 2010	December 2030	1560
Nájom skladových priestorov	Február 2021	neurčito	169
Vysokozdvizné vozíky 28ks	April 2013	neurčito	177

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

V priebehu roka 2022 prebieha vojenský konflikt v regióne, ktorý výrazne zasiahol celosvetové dianie, negatívne ovplyvnil ceny komodít a finančné trhy a prispel k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia.

Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv a dôsledky na celkové ekonomické prostredie - predovšetkým obmedzenie stability dodávateľských reťazcov. Možný budúci dopad týchto udalostí nie je možné predvídať.

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Predaj zásob	KraussMaffei Technologies GmbH	58 318 517	50 517 460
	NETSTAL Maschinen AG	15 168 029	11 765 796
	NETSTAL Deutschland GmbH	0	290
	KraussMaffei Automation GmbH	22 308	31 826
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	226 478	146 070
	KraussMaffei Extrusion GmbH	1 054 747	966 850
	PLAMAG GmbH	4 938	80 367
	KRAUSS-MAFFEI CORPORATION	5 683	0
Predaj služieb	KraussMaffei Technologies GmbH	15 606 921	8 891 513
	NETSTAL Maschinen AG	300 669	436 838
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	120 381	231 164
	KraussMaffei Extrusion GmbH	113 716	26 408
	KRAUSS MAFFEI ITALIANA S.R.L.	21 692	0
Predaj majetku	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	0	1 903
	NETSTAL Maschinen AG	10 455	0
Nákup majetku	KraussMaffei Technologies GmbH	0	2 491
Nákup zásob	KraussMaffei Technologies GmbH	12 311 791	9 559 951
	KraussMaffei Automation GmbH	223 841	122 189
	KraussMaffei Extrusion GmbH	19 615	0
Nákup služieb	NETSTAL Maschinen AG	847 311	535 437
	PLAMAG GmbH	1 077 564	1 186 137
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	4 189 876	155 238
	KRAUSS-MAFFEI CORPORATION	0	6 488
	KraussMaffei Technologies GmbH	2 413 948	1 237 074
	KraussMaffei Group GmbH	2 625	3 200
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	0	30
Iné - debetný úrok	KraussMaffei Group GmbH	828 347	408 763
		Stav k	Stav k
		31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	KraussMaffei Technologies GmbH	10 958 871	6 425 947
	NETSTAL Maschinen AG	1 344 692	1 072 412
	KraussMaffei Extrusion GmbH	87 680	25 094
	KraussMaffei Automation GmbH	537	24 930
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	58 096	34 438
	PLAMAG GmbH	102	6 893
	KRAUSS MAFFEI ITALIANA S.R.L.	21 692	0

Závazky z obchodného styku	KraussMaffei Technologies GmbH	1 074 806	764 387
	NETSTAL Maschinen AG	101 963	46 506
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	3 463 249	91 325
	PLAMAG GmbH	54 099	73 200
	KraussMaffei Automation GmbH	1 141	0
Nevyfakturované dodávky	KraussMaffei Technologies GmbH	243 333	385 900
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	28 740	0
	KraussMaffei Extrusion GmbH	3 037	0
	KRAUSS-MAFFEI CORPORATION	273	0
	NETSTAL Maschinen AG	13	13
Prijaté pôžičky	KraussMaffei Group GmbH	28 844 300	16 839 905

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	2 187 479	0	0	0	2 187 479
Ostatné kapitálové fondy	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	218 748	0	0	0	218 748
Nerozdelený zisk minulých rokov	795 602	0	0	-502 575	293 027
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-502 575	370 872	0	502 575	370 872
Vlastné imanie spolu	6 699 254	370 872	0	0	7 070 126

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	2 187 479	0	0	0	2 187 479
Ostatné kapitálové fondy	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	218 748	0	0	0	218 748
Nerozdelený zisk minulých rokov	781 595	0	0	14 007	795 602
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 007	-502 575	0	-14 007	-502 575
Vlastné imanie spolu	7 201 829	-502 575	0	0	6 699 254

2. Rozdelenie straty za predchádzajúci rok 2021

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 502 575 EUR bola zúčtovaná s nerozdeleným ziskom minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie zisku za rok 2022.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	541 040	4 599
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 497 288	1 482 242
Odpis zásob	95 361	64 045
Odpis pohľadávky	1 343	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	5 368	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	411 347	365 616
Zmena stavu rezerv	-126 589	633 830
Úrokové náklady (netto)	828 347	408 763
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1	20 683
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 253 504	2 979 778
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 998 793	325 789
Úbytok (prírastok) zásob	-12 406 373	-10 816 825
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 528 286	4 083 303
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-10 623 376	-3 427 955

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-10 623 376	-3 427 955
Zaplatené úroky	-828 347	-408 763
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	161 182	-68 185
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	1	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-11 290 540	-3 904 903

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-830 239	-755 284
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	113 444	9 157
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-716 795	-746 127

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	12 004 395	4 650 790
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	12 004 395	4 650 790

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 940	-240
---	---------------	-------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 940	3 180
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	2 940