

1. POPIS SPOLOČNOSTI

KABELSCHLEPP - SYSTEMTECHNIK, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 21.12.1990. Dňa 27.12.1990 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sro, vložka 765/N. Spoločnosť sídli v Nových Zámkoch, Považská 67, PSČ 940 67, Slovenská republika, identifikačné číslo 00 678 228.

V roku 2023 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba a oprava obrábacích strojov a ich častí
2. sprostredkovávanie obchodu so strojmi a priemyselnými zariadeniami

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	186	179
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	182	179
počet vedúcich zamestnancov	7	8

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Kabelschlepp GmbH-Hünsborn	49 791 EUR	100%	100%	100%
Spolu	49 791 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny TSUBAKI Group. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Kabelschlepp GmbH-Hünsborn, Wenden-Hünsborn, SRN a materskou spoločnosťou celej skupiny je TSUBAKIMOTO CHAIN Co. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť TSUBAKIMOTO CHAIN Co. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Nakanoshima Mitsui Building, 6F, 3-3-3, Nakanoshima, Kita-ku, Osaka 530-0005 Japonsko.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023 :

Konatelia/Prokúra	
Konateľ:	Ing. Dušan Strašík
Prokurista:	Michael Diebel
Prokurista:	Ing. Andrea Koppánová

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12.06.2023

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	20%	rovnomerná
Softvér	4 - 5 rokov	20% - 25%	rovnomerná
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 - 5 rokov	20% - 25%	rovnomerná aj zrýchlená

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 30 rokov	5,0% - 3,33%	rovnomerná aj zrýchlená
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12 rokov	25% - 8,33%	rovnomerná aj zrýchlená
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná aj zrýchlená
Inventár	4 - 8 rokov	25% - 12,50%	rovnomerná aj zrýchlená

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady, výrobnú réžiu z priamych miezd sadzbou 11,87 EUR/hodinu a nevýrobnú réžiu 5% z hodnoty materiálu a 3,5% z hodnoty kooperácie.

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou

hodnotou.

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.

h) Rezervy

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

i) 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.

l) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené nepeňažnými vkladmi.

Spoločnosť vytvorila rezervný fond v zmysle stanov spoločnosti do výšky 10% z hodnoty základného imania, čo predstavuje sumu 4 979 EUR.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

l) Výnosy

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

Výnosy z hlavnej výroby sa účtujú na účty skupín 601 a 602 oproti účtom skupiny 311. Pri účtovaní výnosov (pri fakturácii) sa v každom obchodnom prípade zohľadňuje dodacia podmienka, ktorá je vždy dohodnutá s odberateľom. Neobvyklé činnosti sa účtujú na účet 648.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingsvé splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

n) Daň z príjmu

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

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

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

o) Dotácie/Investičné ponuky

V roku 2023 spoločnosť nežiadala a nedostala žiadny štátny príspevok.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	254 515	285 654				92 540		632 709
Prírastky		4 000						4 000
Úbytky								0
Presuny		92 540				-92 540		0
Stav na konci účtovného obdobia	254 515	382 194	0	0	0	0	0	636 709
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	254 515	275 978						530 493
Prírastky		24 810						24 810
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	254 515	300 788	0	0	0	0	0	555 303
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 676	0	0	0	92 540	0	102 216
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 406	0	0	0	0	0	81 406

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	254 515	285 654				7 450		547 619
Prírastky						85 090		85 090
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	254 515	285 654	0	0	0	92 540	0	632 709
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	254 515	268 610						523 125
Prírastky		7 368						7 368
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	254 515	275 978	0	0	0	0	0	530 493
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 044	0	0	0	7 450	0	24 494
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 676	0	0	0	92 540	0	102 216

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
--

0

V roku 2023 a 2022 spoločnosť nezískala bezplatne dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	340 818	6 890 436	4 787 852			51 105	49 215	60 336	12 179 762
Prírastky	560 440	106 303	1 132 388			4 954	84 568		1 888 654
Úbytky			1 826						1 826
Presuny			60 336					-60 336	0
Stav na konci účtovného obdobia	901 258	6 996 739	5 978 750	0	0	56 059	133 783	0	14 066 590
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 976 453	3 642 387			51 105			7 669 945
Prírastky		206 410	377 768			654			584 832
Úbytky			1 826						1 826
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 182 863	4 018 329	0	0	51 759	0	0	8 252 951
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	340 818	2 913 983	1 145 465	0	0	0	49 215	60 336	4 509 817
Stav na konci účtovného obdobia	901 258	2 813 876	1 960 420	0	0	4 300	133 783	0	5 813 639

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	340 818	6 821 630	4 932 313	0	0	51 105	19 137	0	12 165 003
Prírastky							328 120	60 336	388 456
Úbytky		4 021	369 676						373 697
Presuny		72 827	225 215				-298 042		0
Stav na konci účtovného obdobia	340 818	6 890 436	4 787 852	0	0	51 105	49 215	60 336	12 179 762
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 776 020	3 736 284			50 605			7 562 909
Prírastky		204 454	275 779			500			480 733
Úbytky		4 021	369 676						373 697
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 976 453	3 642 387	0	0	51 105	0	0	7 669 945
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	340 818	3 045 610	1 196 029	0	0	500	19 137	0	4 602 094

Stav na konci účtovného obdobia	340 818	2 913 983	1 145 465	0	0	0	49 215	60 336	4 509 817
---------------------------------	---------	-----------	-----------	---	---	---	--------	--------	-----------

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

V roku 2023 a 2022 spoločnosť nezískala bezodplatne dlhodobý hmotný majetok.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni ČSOB Poisťovňa, a. s.. Hodnoty, na ktoré je majetok poistený, sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

číslo zmluvy	druh poistenia	poistná suma	poistné
800 402 2733 ČSOB Poisťovňa	poistenie majetku a prerušenie prevádzky	27 110 950	21 298

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe internej smernice. Opravná položka sa tvorí tak, že sa preveria všetky zásoby, ktoré nevykázali pohyb dlhšie ako jeden rok. Preveruje sa, či tieto zásoby sú v budúcnosti použiteľné (pre výrobu resp. na predaj) a akú majú hodnotu. K nepoužiteľným zásobám a k zásobám, ktoré majú vyššiu hodnotu, ako je aktuálna obstarávací hodnota, sa vytvorí opravná položka.

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
Materiál	135 000	10 996	-4 851		141 145
Výrobky	0				0
Zásoby spolu	135 000	10 996	-4 851	0	141 145

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

6. POHLÁDKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	11 858	0	0	0	11 858
Pohľadávky spolu	11 858	0	0	0	11 858

V roku 2023 a 2022 spoločnosť neopísala do nákladov žiadne pohľadávky.

Pohľadávky voči spriazneným osobám 190 627 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	442 673	104 178	546 851
Daňové pohľadávky a dotácie	431 504		431 504
Iné pohľadávky	19 056		19 056
Krátkodobé pohľadávky spolu	893 233	104 178	997 411

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	104 178	175 258
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	893 233	1 190 918
Krátkodobé pohľadávky spolu	997 411	1 366 176
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 453	4 572
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	444 538	382 065
Spolu	447 991	386 637

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 788	12 218
Poistné	9 529	5 162
Licenčný poplatok za používanie softvéru	14 596	4 459
Ostatné	6 663	2 597
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	16 194
dobropisy, ľarchopisy	0	0
Ostatné		16 194

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z vkladu spoločníka vo výške 49 791 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk/strata	317 707
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých období	290 000
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné - tvorba sociálneho fondu zo zisku	27 707

Spolu	317 707
-------	---------

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	141 236		-23 701		117 535
- na odchodné (dlhodobé)	141 236		-23 701		117 535
Krátkodobé rezervy, z toho:	417 365	332 421	-398 058	0	351 728
- na nevyčerpanú dovolenku	196 399	116 324	-168 363		144 360
- rezerva na ročný bonus	149 509	148 643	-149 508		148 644
- na overenie účtovnej závierky	13 836	25 800	-25 640		13 996
- na odchodné (krátkodobé)	34 547	35 654	-34 547		35 654
- rezerva na nevyfak-turované dodávky	0				0
- na reklamácie	23 074	6 000	-20 000		9 074
Rezerva dodatoč.DPPO	0				0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	155 637	0	-14 401	0	141 236
- na odchodné (dlhodobé)	155 637		-14 401		141 236
Krátkodobé rezervy, z toho:	392 342	337 880	312 857		417 365
- na nevyčerpanú dovolenku	168 422	134 196	-106 219		196 399
- rezerva na ročný bonus	170 067	149 509	-170 067		149 509
- na overenie účtovnej závierky	22 478	24 000	-32 642		13 836
- na odchodné (krátkodobé)	14 301	24 175	-3 929		34 547
- rezerva na nevyfak-turované dodávky	500		-500		0
- na reklamácie	17 074	6 000	0		23 074
Rezerva dodatoč.DPPO	0		0	0	0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu:

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku – rezerva sa tvorí v prípade, ak zamestnancovi vznikol nárok na dovolenku, ale si ju nevyčerpal. Rezerva sa použije v príslušnom mesiaci, keď pracovník čerpá dovolenku.

Rezerva na ročný bonus – je tvorená pre zamestnancov, ktorí majú v pracovnej zmluve dohodnutý ročný bonus za splnenie stanovených úloh. Ročný bonus sa čerpá v nasledujúcom hospodárskom roku.

Rezerva na overenie účtovnej závierky – rezerva je tvorená na náklady súvisiace s účtovnou závierkou a čerpá sa v nasledujúcom hospodárskom roku.

Rezerva na odchodné (krátkodobá) – je tvorená v súvislosti s nákladmi vznikajúcimi pri odchode do dôchodku alebo pri vyplácaní odmien pri životných jubileách. Rezerva sa použije v tom mesiaci, keď sa pracovníkovi vypláca odchodné alebo jubilejná prémie.

Rezerva na nevyfakturované dodávky – rezerva sa tvorí na dodane, ale nevyfakturované služby resp. energie. Čerpanie rezervy je pri prijatí faktúry v nasledujúcom roku.

Rezerva na odmeny pre zamestnancov – rezerva sa tvorí pre vyplatenie mimoriadnych odmien za mimoriadne pracovné výkony (napr. pri zavádzaní nových projektov). Vypláca sa v nasledujúcom roku po vyhodnotení úloh.

Rezerva na reklamácie – tvoria sa pre náklady, ktoré vzniknú z budúcich reklamácií. Rezerva sa čerpá v prípade uplatnenia reklamácie zákazníkom.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 658 118	1 569 443
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 658 118	1 569 443
Krátkodobé záväzky spolu	2 288 860	2 668 348
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 288 860	2 663 990
Záväzky po lehote splatnosti	0	4 358

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom a ani zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky voči spriazneným osobám: 1 406 953 EUR.

Z toho: - záväzky z obchodného styku (č. ú. 321 analyt.) 6 953 EUR
- dlhodobé záväzky (č. ú. 471 analyt.) 750 000 EUR
- krátkodobé záväzky (č. ú. 471 analyt.) 650 000 EUR

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 033 650	1 012 600
odpočítateľné	-142 315	-136 654
zdaniteľné	1 175 965	1 149 254
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-343 573	-374 430
odpočítateľné	-343 573	-374 430
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	144 916	134 015
Zmena odloženého daňového záväzku	10 901	-5 089
Zaúčtovaná ako náklad	10 901	-5 089
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok vo výške 144 917 EUR z nasledovných titulov:

- rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi
- tvorba a čerpanie rezerv
- opravná položka k materiálu a pohľadávkam
- daňovo uznateľným nákladom s podmienkou zaplattenia.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	35 428	19 116
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 262	22 685
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	27 707	23 621

Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	57 969	46 306
Čerpanie sociálneho fondu	31 670	29 994
Konečný zostatok sociálneho fondu	61 727	35 428

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé úvery v rámci skupiny						
Tsubaki Kabelschlepp GmbH	EUR	1,8% + 3M EURIBOR	29.2.2028	750 000	750 000	990 000
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra Banka	EUR	1,9% + 1M EURIBOR	31.12.2024	60 000	60 000	0
SMBC	EUR	1,31% - 1,88%	19.5.2024	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Krátkodobé úvery v rámci skupiny						
Tsubaki Kabelschlepp GmbH	EUR	1,8% + 3M EURIBOR	30.11.2024	410 000	410 000	410 000
Tsubaki Kabelschlepp GmbH	EUR	1,8% + 3M EURIBOR	31.12.2024	240 000	240 000	240 000
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra Banka	EUR	1,9% + 1M EURIBOR	31.12.2026	240 000	240 000	0

Dlhodobé úvery v rámci skupiny sú vykázané v súvahe na riadku č. 108.
Krátkodobé úvery v rámci skupiny sú vykázané v súvahe na riadku č. 128.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	173 270	701 475	0	4 923		0
Finančný náklad	41 388	78 530	0	157		0
Spolu	214 658	780 006	0	5 080	0	0

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Konsignačný sklad	36 644	32 782
Odpísané pohľadávky	46 528	46 528

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Dopravníky triesok		Teleskopické kryty		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nemecko	14 963 152	16 099 459	2 446 039	2 316 402	1 419 368	1 237 666
Česká republika	120 639	27 385	722 478	496 773	46 881	59 231
Taliansko		17 410	219 098	337 771	39 259	52 325
Polsko	179 634	304 583	36 141	20 955	15 677	9 956
Slovensko	155 407	216 302	75 966	108 767	160 591	184 237
ostatní	11 389	91 806	65 864	3 802	186 460	230 734
Spolu	15 430 221	16 756 945	3 565 586	3 284 470	1 868 236	1 774 149

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	680 316	794 461	707 364	-114 145	87 097
Výrobky	474 552	690 845	398 473	-216 293	292 372
Spolu	1 154 869	1 485 306	1 105 837	-330 437	379 469
Ostatné				-11 413	-11 782
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-341 850	367 687

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	28 022	4 822
Aktivácia materiálu	28 022	4 822
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	418 276	536 287
Inventúrne rozdiely - prebytky	121 352	167 218
Predaj materiálu	222 002	247 380
Ostatné	74 922	121 689
Finančné výnosy, z toho:	0	137
Kurzové zisky, z toho:	0	137
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky	0	0
Ostatné	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Tržby za vlastné výrobky	20 086 990	21 334 277
Tržby z predaja služieb	777 056	481 288
Čistý obrat celkom	20 864 046	21 815 565

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 576 067	2 788 213
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	25 800	24 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 800	24 000
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 710 447	2 764 213
Služby personálnej agentúry	792 790	848 383
Kooperácia	937 615	1 230 072
Prepravné náklady	133 476	139 866
Nájomné	229 109	224 877
Výkony spojov,poštovné	13 288	20 491
Cestovné	19 977	11 894
Náklady na reprezentáciu	47 245	34 566
Opravy a udržiavanie	187 932	120 513
Ostatné	349 015	133 551
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 672 394	19 407 718
Spotreba materiálu	11 219 017	13 345 991
Spotreba energie	342 965	529 901
Osobné náklady	5 253 088	4 806 624
Odpisy	609 642	488 101
Ostatné	247 682	237 101
Finančné náklady, z toho:	259 377	87 137
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>466</i>	<i>466</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	466	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>258 911</i>	<i>86 671</i>
Úroky z pôžičky	210 024	80 499
Úroky z leasingu	41 331	714
Ostatné	7 556	5 458

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	441 048	x	x	441 437	x	x
teoretická daň	x	92 620	21%	x	92 702	21%
Daňovo neuznané náklady	392 326	82 388	19%	408 648	85 816	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-297 671	-62 511	-14%	-236 661	-49 699	-11%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane						
Iné			0%			
Spolu	535 703	112 497	26%	613 424	128 819	29%
Splatná daň z príjmov	x	112 497	26%	x	128 819	29%
Odložená daň z príjmov	x	10 901	2%	x	-5 089	-1%
Celková daň z príjmov	x	123 398	28%	x	123 730	28%

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
TSUBAKI KABELSCHLEPP GmbH	1	206 224	227 705
TSUBAKI KABELSCHLEPP GmbH	2	196 902	166 626
KABELSCHLEPP GmbH Hünsborn	1	86 956	8 447
KABELSCHLEPP GmbH Hünsborn	2	19 823 016	20 676 308
KABELSCHLEPP GmbH Hünsborn	3	0	0
METOOOL PRODUCTS LTD	1	0	0
METOOOL PRODUCTS LTD	2	11 045	100 350
KABELSCHLEPP ITALIA s.r.l.	1	2 997	0
KABELSCHLEPP ITALIA s.r.l.	2	270 424	427 990
KABELSCHLEPP ITALIA s.r.l.	3	0	0
KABELSCHLEPP FRANCE SARL	2	0	0
KABELSCHLEPP POLAND	1	0	0
KABELSCHLEPP POLAND	2	232 025	335 798
KABELSCHLEPP CHINA Co., LTD.	1	0	0
KABELSCHLEPP CHINA Co., LTD.	2	0	80 782
KABELSCHLEPP INDIA	2	41 570	57 616
KS JAPAN	1	0	0
MAYFRAN	1	154 121	220 765
MAYFRAN	2	380	0
TSUBAKIMOTO Europe NL	1	228 539	282 745
TSUBAKIMOTO Europe NL	2	0	11 561

Kódy druhu obchodu :

- 1 - kúpa
- 2 - predaj
- 3 - poskytnutie služby

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	49 791				49 791
Ostatné kapitálové fondy	230 299				230 299
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	4 979				4 979
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 888 595			290 000	2 178 595
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	317 707	317 650	-27 707	-290 000	317 650
Vyplatené dividendy					0
Spolu	2 491 371	317 650	-27 707	0	2 781 314

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	49 791				49 791
Ostatné kapitálové fondy	230 299				230 299
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	4 979				4 979
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 568 595			320 000	1 888 595
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	343 621	317 707	-23 621	-320 000	317 707
Vyplatené dividendy					0
Spolu	2 197 285	317 707	-23 621	0	2 491 371

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 11.6.2023 schválilo zaúčtovanie zisku za rok 2022 v hodnote EUR 290 000,00 na účet nerozdelený zisk minulých rokov a v hodnote EUR 27 707 na účet sociálneho fondu.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 nasledovne: spoločník rozhodne o presune zisku do nerozdeleného zisku minulých období a na účet sociálneho fondu.

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.