

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

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
7. počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
8. služby v oblasti administratívnej správy a služby organizačno-hospodárskej povahy
9. vedenie účtovníctva
10. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

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 07.11.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Sinochem. Materskou spoločnosťou spoločnosti je KraussMaffei Technologies GmbH, Krauss-Maffei-Strasse 1, 855 99 Parsdorf, Nemecká spolková republika 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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	487	473
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	472	490
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	13	13

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. júla 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 31.12.2023	Stavk 31.12.2022
Konateľ:	Martin Štěpánek	Martin Štěpánek
Konateľ:	Libor Hřebík	Libor Hřebík
Prokurista:	Dr. Markus Hunger	Rainer Klimke
Prokurista:	Alexander Kram	Wolfgang Molter

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

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. 1, 855 99 Parsdorf, 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.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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: výpočtová technika	6-20	Lineárna	16,67-5
obstarané použité stroje	3	Lineárna	33,33
Dopravné prostriedky	3	Lineárna	33,33
	6-8	Lineárna	16,67 – 12,5

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. V prípade že je obstarávacía 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 zahrňuje 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Cudzia 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 VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	185 786	0	0	0	0	0	185 786
Prírastky	0	22 772	0	0	0	0	0	22 772
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	208 558	0	0	0	0	0	208 558
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	159 543	0	0	0	0	0	159 543
Prírastky	0	16 875	0	0	0	0	0	16 875
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	176 418	0	0	0	0	0	176 418
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	26 243	0	0	0	0	0	26 243
Stav k 31.12.2023	0	32 140	0	0	0	0	0	32 140

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 1.1.2023	0	727 280	15 197 810	0	0	0	481 161	31 492	16 437 743
Prírastky	0	3 500	826 809	0	0	0	108 340	0	938 649
Úbytky	0	0	103 471	0	0	0	0	0	103 471
Presuny	0	0	273 591	0	0	0	-242 099	-31 492	0
Stav k 31.12.2023	0	730 780	16 194 739	0	0	0	347 402	0	17 272 921
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	270 746	10 599 231	0	0	0	0	0	10 869 977
Prírastky	0	46 739	1 150 042	0	0	0	0	0	1 196 781
Úbytky	0	0	58 045	0	0	0	0	0	58 045
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	317 485	11 691 228	0	0	0	0	0	12 008 713
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	456 534	4 598 579	0	0	0	481 161	31 492	5 567 766
Stav k 31.12.2023	0	413 295	4 503 511	0	0	0	347 402	0	5 264 208

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 1.1.2022	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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni **Generali Poistovňa, a.s.** Poistenie majetku zahŕňa predovšetkým prípady poškodenia majetku v dôsledku nepriaznivých poveternostných podmienok a prírodných katastrof ako je zemetrasenie, povodeň, víchrica. Poistenie majetku zahŕňa predovšetkým poistenie stavieb – poisťná suma: 19 925 000 EUR, súboru hnutelných vecí – poisťná suma: 29 309 000 EUR, zásob – poisťná suma: 40 000 000 EUR. Poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je 45 000 000 EUR. Limit poistného plnenia pre škodu na majetku a prerušenia prevádzky je **134 234 000 EUR**.

3. Zásoby

Očenenie 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 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	1 467 247	1 092 673	0	0	2 559 920
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	140 935	104 710	0	0	245 645
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 608 182	1 197 383	0	0	2 805 565

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

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	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
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 196 835	411 347	0	0	1 608 182

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	108 268	0	0	0	108 268
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	108 268	0	0	0	108 268

Informácie za **predchádzajúce účtovné obdobie** sú uvedené 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.decembra 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 510 191	509 713	13 019 904
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 337 712	272 562	12 610 274
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	172 479	237 151	409 630
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	43 724	0	43 724
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	43 724	0	43 724
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 553 915	509 713	13 063 628

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:	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
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 223	0	4 223
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	51 030	0	51 030
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 630 882	288 355	12 919 237

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke	0	0
Spolu:	0	0

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51 839	51 447
Nájom-stroje, zariadenia, dopr.prostriedky, priestory	14 333	16 527
Servisné služby	32 571	14 514
Poistenie	2 470	1 762
Letenky	0	10 720
Inzercia, reklama	692	1 735

Vzdelavanie	440	177
Reklama	200	2 733
Ostatné	1 133	3 279
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 660	120 692
Bonusy dodávateľov za odobraté množstvá	6 910	107 762
Zhodnotenie odpadu	5 750	12 930
	0	0
	0	0
Spolu	64 499	172 139

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	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	42 450	23 991
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	96 845	93 136
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	96 845	93 136
Čerpanie sociálneho fondu	119 138	74 677
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 157	42 450

3. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0

Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 220 157	0	0	4 220 157
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 200 000	0	0	4 200 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	20 157	0	0	20 157
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 220 157	0	0	4 220 157
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 024 327	500 116	3 524 443
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	677 531	209 052	886 583
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 346 796	291 064	2 637 860
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	20 724 240	0	20 724 240
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 414 453	0	19 414 453
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	608 056	0	608 056
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	403 525	0	403 525
Daňové záväzky a dotácie	0	0	296 960	0	296 960
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 246	0	1 246
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 748 567	500 116	24 248 683

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0

Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 242 450	0	0	4 242 450
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 200 000	0	0	4 200 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	42 450	0	0	42 450
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
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
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	24 644 300	0	24 644 300
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
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	307 922
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 171	0	1 171
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	36 133 069	3 124 309	39 257 378

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2023	Tvorba			31.12.2023	
Dlhodobé rezervy, z toho:	247 396	21 946	0	0	269 342	
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>247 396</i>	<i>21 946</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>269 342</i>	
Jubilejné odmeny	0	0	0	0	0	
Nájomné hala 1	0	0	0	0	0	
Odchodné	203 843	16 327	0	0	220 170	

Rezerva archivacia	43 553	5 619	0	0	49 172
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 077 512	3 511 917	3 134 399	865 969	1 589 061
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>112 641</i>	<i>339 094</i>	<i>362 493</i>	<i>0</i>	<i>89 242</i>
Nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	112 641	339 094	362 493	0	89 242
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 964 871</i>	<i>3 172 823</i>	<i>2 771 906</i>	<i>865 969</i>	<i>1 499 819</i>
Ostatné rezervy zamestnanci	261 132	1 303 601	912 676	428 580	223 477
Rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky	36 276	36 425	36 276	0	36 425
Energie a PHM	84 293	134 431	150 397	3 233	65 094
Telefonny a ine rozne sluzby	245 656	955 616	912 325	128 263	160 684
Rezerva pre danove poradenstvo - naklady zastupovania DK	50 000	0	0	0	50 000
Personalne sluzby	216 177	286 603	361 452	26 927	114 401
Kratkodoba rezerva na najomne	0	0	0	0	0
Rezerva pre daň z príjmu	553 962	0	0	0	553 962
Nevyfakturovane naklady k zakazkam	517 375	456 147	398 780	278 966	295 776
Rezervy spolu	2 324 908	3 533 863	3 134 399	865 969	1 858 403

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	185 834	69 666	8 104	0	247 396
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<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
Nájomné hala 1	0	0	0	0	0
Odchodné	140 212	64 902	1 271	0	203 843
Rezerva archivacia	38 789	4 764	0	0	43 553
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
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 sluzby	136 418	245 656	134 763	1 655	245 656
Rezerva pre danove poradenstvo - naklady zastupovania DK	50 000	0	0	0	50 000
Personalne sluzby	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
Nevyfakturovane 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

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 31.12.2023	k 31.12. 2022	k 31.12. 2023	k 31.12. 2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	4 200 000
	EUR	3,45	30.9.2025	4 200 000	4 200 000	0	4 200 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	24 644 300
	EUR	4,92		19 414 453	24 644 300	0	24 644 300
Spolu						0	28 844 300

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 VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	79 398 896	91 021 463
Tržby za vlastné výrobky	60 744 617	75 035 864
Tržby z predaja služieb	18 654 279	15 985 599
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	211 314	671 529
Čistý obrat celkom	79 610 210	91 692 992

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 kom- ponentov vstrekolisov a súvisiacich služieb	Dodávka vstrekolisov a súvisiacich služieb	Dodávka inžinier- skych služieb a iné	Spolu
---------------	--	---	--	-------

	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Krajiny EU	30 094	32 910	31 025	37 790	5 133			
Krajiny mimo EU	024	748	454	252	072	4 499 222	66 252 550	75 200 222
Spolu	12 846	15 400						
	944	191	0	0	299 402	421 050	13 146 346	15 821 241
Spolu	42 940	48 310	31 025	37 790	5 432	4 920 272	79 398 896	91 021 463
	968	939	454	252	474			

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.12.2023	31.12.2022	1.1.2022	2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 479 209	11 006 770	8 625 351	-2 527 561	2 381 419
Výrobky	1 289 433	923 147	1 163 825	366 286	-240 678
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	9 768 642	11 929 917	9 789 176	-2 161 275	2 140 741
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	219 090	140 544
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 942 185	2 281 285

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	28 610
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	28 610
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
...	0	0
...	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	211 314	671 529
Predaj materiálu		0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		0
Výnosy zo zhodnotenia odpadu	165 123	233 861
Štátne príspevky	30 854	74 481
Trzby z predaja majetku a drobného majetku	11 875	140 416
Výnosy z poisťovních udalostí	0	0
Ostatné	3 462	222 771
Finančné výnosy, z toho:	3 465	165 575
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 465</i>	<i>165 575</i>
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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 090 229	13 333 532
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 724</i>	<i>32 898</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 724	32 898
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 058 505</i>	<i>13 300 634</i>
Nájomné nebytových priestorov a iné nájmy	2 320 639	1 982 677
Prepravné	1 104 724	1 557 398
Prepravné služby osobné	93 267	77 955
Personálny prenájom	2 107 064	2 487 893
Cestovné a náklady s tým spojené	271 146	219 334
Správa programového vybavenia, licenčné poplatky	1 076 139	849 423
Komplexná správa budovy	224 802	201 240
Opravy a údržba	470 374	640 413
Sťahovanie, prestavby	195 202	0
Poradenstvo koncern KM	1 551 546	1 551 297
Poradenstvo ostatne	91 189	45 120
Účtovné, daňové a právne služby	106 086	84 394
Kooperačné služby	1 063 236	2 268 760
Operatívny leasing	82 877	57 663
Telefónne poplatky a poplatky za datovú linku	89 452	85 678
Ostatne cudzie služby - Likvidacia odpadov	103 566	79 663
Inzercia a reklama	9 648	8 138
Ostatné služby	1 097 548	1 103 588
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	152 442	220 715
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 479	113 443
Manká a škody	103 199	95 361
Tvorba a zaúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	5 368
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	28 924	282
Odpis pohľadávky	0	1 343
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	123	0
Ostatné	3 717	4 918
Finančné náklady, z toho:	1 335 381	870 841
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>35 798</i>	<i>-5 146</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	-528
Kurzové straty realizované	0	-4 618
...	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 299 583</i>	<i>875 987</i>
Úrok na koncernovom GVK účte	1 186 531	828 347
Provízie za záruky materskej firmy	55 937	0
Ostatné finančné náklady	57 115	47 640

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Název položky	2023	2022
	15 022 160	13 815 236
Osobné náklady, z toho:		
Mzdy	10 414 302	9 684 250
Sociálne poistenie	2 654 110	2 433 339
Zdravotné poistenie	1 053 782	966 591
Príspevok na stravovanie	316 762	283 672
Náklady na vzdelávanie zamestnancov	128 522	146 796
Náklady na bezp.a ochranu zdravia pri práci	120 952	153 945
Tvorba soc.fondu	96 845	93 136
Príspevok na rekreáciu	33 009	33 083
Náhrady pri krátkodobej PN	29 868	35 803
Ostatné sociálne náklady	174 008	-15 379

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Název položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-658 178	0	19 489	-638 689
Zásoby	1 608 182	0	1 197 383	2 805 565
Pohľadávky	61 702	0	-61 702	0
Rezervy	1 782 777	0	-412 949	1 369 828
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	2 794 483	0	742 221	3 536 704
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	586 842	0	155 866	742 708
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	586 842		155 866	742 708
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	586 841		-155 867	742 708
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Název položky	Stav k 31.12.2021	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované 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 daňová 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

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	2023		Základ dane	2022	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	703 914			541 040		
teoretická daň		147 822	21%		113 618	21%
Daňovo neuznané náklady	406 272	85 317		269 284	56 550	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		233 139	33%		170 168	31,45%
Splatná daň z príjmov		389 006	55%		366 340	67,71%
Odložená daň z príjmov		-155 867	- 22%		-196 172	- 36,26%
Celková daň z príjmov		233 139	33%		170 168	31,45%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены 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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Iné podmienené záväzky	0	4 728 000

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Predmet zmluvy	Začiatok nájomného vzťahu	Ukončenie nájomného vzťahu	Výška ročného prenájmu podľa ceny platnej k 31.12.2023 v tis.EUR
Osobné motorové vozidlo	August 2018	August 2024	5
Osobné motorové vozidlo 2ks	August 2019	August 2024	8
Osobné motorové vozidlo	Marec 2021	Marec 2025	9
Osobné motorové vozidlo	August 2022	August 2027	8
Osobné motorové vozidlo	December 2022	December 2026	8
Osobné motorové vozidlo	April 2023	April 2027	8
Osobné motorové vozidlo	Maj 2023	Maj 2027	8
Osobné motorové vozidlo	Jun2023	Jun2027	7
Osobné motorové vozidlo	Jul 2023	Jul 2027	8
Osobné motorové vozidlo	August 2023	August 2028	14
Kopírovacie zariadenie 53ks	September 2014	neurčito	14
Nájom kancelárskych priestorov	Január 2019	neurčito	64
Nájom výrobných a kancelárskych priestorov	September 2010	December 2030	1691
Nájom skladových priestorov	Jun 2023	Jun 2033	454
Vysokozdvízné vozíky 31ks	April 2013	neurčito	195

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	2023	2022
Predaj zásob	KraussMaffei Technologies GmbH	46 162 208	58 318 517
	NETSTAL Maschinen AG	12 666 384	15 168 029
	KraussMaffei Automation GmbH	46 627	22 308
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	174 722	226 478
	KraussMaffei Extrusion GmbH	1 416 115	1 054 747
	PLAMAG GmbH	6 286	4 938
	KRAUSS-MAFFEI CORPORATION	5 838	5 683
	Predaj služieb	KraussMaffei Technologies GmbH	17 837 537
NETSTAL Maschinen AG		276 093	300 669
KraussMaffei Automation GmbH		72 287	0
KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.		23 309	120 381

	KraussMaffei Extrusion GmbH	415 488	113 716
	KRAUSS MAFFEI ITALIANA S.R.L.	0	21 692
	KraussMaffei Group GmbH	6 021	0
	PLAMAG GmbH	23 543	0
Predaj majetku	NETSTAL Maschinen AG	0	10 455
Nákup majetku	KraussMaffei Technologies GmbH	1 937	0
Nákup zásob	KraussMaffei Technologies GmbH	7 984 930	12 311 791
	KraussMaffei Automation GmbH	25 891	223 841
	KraussMaffei Extrusion GmbH	9 133	19 615
	NETSTAL Maschinen AG	503 591	847 311
	PLAMAG GmbH	699 597	1 077 564
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	1 233 581	4 189 876
Nákup služieb	KraussMaffei Technologies GmbH	2 638 098	2 413 948
	KraussMaffei Group GmbH	58 812	2 625
Iné - debetny úrok	KraussMaffei Group GmbH	1 186 531	828 347

Spriaznená osoba

Stav k 31.12.2023 Stav k 31.12.2022

Pohľadávky z obchodného styku	KraussMaffei Technologies GmbH	11 340 140	10 958 871
	NETSTAL Maschinen AG	703 775	1 344 692
	KraussMaffei Extrusion GmbH	441 944	87 680
	KraussMaffei Automation GmbH	72 311	537
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	22 540	58 096
	PLAMAG GmbH	23 543	102
	KraussMaffei Group GmbH	6 021	0
	KRAUSS MAFFEI ITALIANA S.R.L.	0	21 692
Závazky z obchodného styku	KraussMaffei Technologies GmbH	564 115	1 074 806
	NETSTAL Maschinen AG	2 414	101 963
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	77 800	3 463 249
	PLAMAG GmbH	29 640	54 099
	KraussMaffei Automation GmbH	0	1 141
	KraussMaffei Group GmbH	14 063	0
Nevyfakturované dodávky	KraussMaffei Technologies GmbH	167 825	243 333
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	29 982	28 740
	KraussMaffei Extrusion GmbH	0	3 037
	KRAUSS-MAFFEI CORPORATION	0	273
	NETSTAL Maschinen AG	745	13
Prijaté pôžičky	KraussMaffei Group GmbH	23 614 453	28 844 300

VIII. PREHĽAD 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				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 187 479	0	0	0	2 187 479
Ostatné kapitálové fondy	4 000 000	10 000 000	0	0	14 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	218 748	0	0	0	218 748
Nerozdelený zisk minulých rokov	293 027	0	0	370 872	663 899

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

	370 872	470 775	0	-370 872	470 775
Vlastné imanie spolu	7 070 126	10 470 775	0	0	17 540 901

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 370.872 EUR bola preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie zisku za rok 2023.

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	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	703 914	541 040
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 242 605	1 497 288
Odpis zásob	103 199	95 361
Odpis pohľadávky	0	1 343
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0

Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	5 368
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 197 383	411 347
Zmena stavu rezerv	-466 505	-126 589
Úrokové náklady (netto)	1 186 531	828 347
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 779	-1
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 971 906	3 253 504

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-36 751	-4 998 793
Úbytok (prírastok) zásob	3 621 093	-12 406 373
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-9 715 329	3 528 286
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-2 159 081	-10 623 376

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 159 081	-10 623 376
Zaplatené úroky	-1 186 531	-828 347
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-474 818	161 182
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 820 430	-11 290 540
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-961 423	-830 239
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 700	113 444
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-949 723	-716 795
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	10 000 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-5 229 847	12 004 395
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 770 153	12 004 395
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	-2 940
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	2 940
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0