

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 2024 bola uskutočnená jedna zmena v zápise do Obchodného registra - výmaz prokúry

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	181	186
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	181	182
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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 2024 :

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

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 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 10.6.2024.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 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 a nevýrobnú réžiu.

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) Závazky

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.

j) 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. Lízingové 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 2024 spoločnosť nežiadala a nedostala žiadny štátny príspevok.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v predchádzajúcich obdobiach nesprávne započítavala výnosy z refakturácie prepravných nákladov oproti pôvodne zaúčtovaným prepravným nákladom vo výkaze ziskov a strát, a teda nevykazovala samostatne náklady na prepravu a samostatne výnosy z refakturácií. V roku 2024 Spoločnosť upravila účtovanie a vykazovanie tak, aby náklady na prepravu boli vykázané samostatne na riadku 14 výkazu ziskov a strát a tiež výnosy z refakturácií týchto nákladov aby boli vykázané samostatne na riadku 5 výkazu ziskov a strát.

Ak by Spoločnosť uplatnila tento účtovný postup už aj v roku 2023, tak náklady na služby vykázané na riadku 14 za rok 2023 a tiež výnosy na riadku 5 výkazu ziskov a strát za rok 2023 by boli o 1 001 tisíc eur vyššie. Hospodársky výsledok, hodnota vlastného imania ani daňová povinnosť za rok 2023 týmto nebola dotknutá.

V zmysle slovenských účtovných pravidiel nie je možné túto klasifikačnú chybu opraviť priamo v komparatívnych údajoch za rok 2023, nakoľko závierka za rok 2023 už bola schválená. Z tohto dôvodu uvádzame túto vysvetľujúcu informáciu, ktorej cieľom je objasniť používateľom tejto účtovnej závierky klasifikačnú chybu, ku ktorej došlo v účtovnej závierke za rok 2023 a jej následný vplyv na porovnateľnosť údajov za roky 2023 a 2024 v tejto účtovnej závierke za rok 2024.

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	382 194				0		636 709
Prírastky						0		0
Úbytky								0
Presuny		0				0		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	300 788						555 303
Prírastky		21 628						21 628
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	254 515	322 416	0	0	0	0	0	576 931
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	81 406	0	0	0	0	0	81 406
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 778	0	0	0	0	0	59 778

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				92 540		632 709
Prírastky		4 000				0		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	102 215
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 406	0	0	0	0	0	81 406

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 2024 a 2023 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	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	901 258	6 996 739	5 978 750			56 059	133 784	0	14 066 590
Prírastky	0	103 604	456 830			0	148 393		708 827
Úbytky			1 053 118						1 053 118
Presuny			83 203				-83 203	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	901 258	7 100 343	5 465 665	0	0	56 059	198 974	0	13 722 299
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 182 863	4 018 329			51 759			8 252 951
Prírastky		204 004	390 738			840			595 582
Úbytky			1 015 297						1 015 297
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 386 867	3 393 770	0	0	52 599	0	0	7 833 236
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	901 258	2 813 876	1 960 421	0	0	4 300	133 784	0	5 813 639
Stav na konci účtovného obdobia	901 258	2 713 476	2 071 895	0	0	3 460	198 974	0	5 889 063

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia	340 818	6 890 436	4 787 852	0	0	51 105	49 215	60 336	12 179 762
Prírastky	560 440	106 303	1 132 388			4 954	84 569	0	1 888 654
Úbytky			1 826						1 826
Presuny			60 336				0	-60 336	0
Stav na konci účtovného obdobia	901 258	6 996 739	5 978 750	0	0	56 059	133 784	0	14 066 590
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		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	1 960 421	0	0	4 300	133 784	0	5 813 639

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 2024 a 2023 spoločnosť nezískala bezodplatne dlhodobý hmotný majetok.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz-Slovenská poisťovňa. Hodnoty, na ktoré je majetok poistený, sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

číslo zmluvy	druh poistenia	poistná suma	poistné
800 402 6602 ČSOB Poisťovňa	poistenie majetku a prerušenie prevádzky	28 860 950	20 407

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 obstarávacia 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	141 145		-40 300		100 846
Výrobky	0				0
Zásoby spolu	141 145	0	-40 300	0	100 846

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. POHLADÁVKY

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 2024 a 2023 spoločnosť neodpísala do nákladov žiadne pohľadávky.

Pohľadávky voči spriazneným osobám 210 326,37 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	217 239	144 578	361 817
Daňové pohľadávky a dotácie	441 922		441 922
Iné pohľadávky	26 885		26 885
Krátkodobé pohľadávky spolu	686 046	144 578	830 624

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	144 578	104 178
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	686 046	893 233
Krátkodobé pohľadávky spolu	830 624	997 411
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	2 149	3 453
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	198 392	444 538
Spolu	200 541	447 991

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:	87 477	30 788
Poistné	3 144	9 529
Licenčný poplatok za používanie softvéru	42 994	14 596
Ostatné	41 339	6 663
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
dobropisy, ľarchopisy	0	0
Ostatné	0	0

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	317 650
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	27 650
Spolu	317 650

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:	117 535		-3 608		113 927
- na odchodné (dlhodobé)	117 535		-3 608		113 927
Krátkodobé rezervy, z toho:	351 728	211 660	-315 763	-13 942	233 683
- na nevyčerpanú dovolenku	144 360	122 279	-122 337		144 302
- rezerva na ročný bonus	148 644	55 363	-134 702	-13 942	55 363
- na overenie účtovnej závierky	13 996	9 051	-13 996		9 051
- na odchodné (krátkodobé)	35 654	23 715	-35 654		23 715
- rezerva na nevyfak-turované dodávky	0				0
- na reklamácie	9 074	1 252	-9 074		1 252
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:	141 236	0	-23 701	0	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		0
- na reklamácie	23 074	6 000	-20 000		9 074
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 odmiern 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 odmiern 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	1 775 055	1 658 118
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	112 213	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 662 842	1 658 118
Krátkodobé záväzky spolu	2 011 872	2 288 860
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 011 872	2 288 860
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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

Záväzky voči spriazneným osobám: 1 173 951,6 EUR.

Z toho: - záväzky z obchodného styku (č. ú. 321 analyt.) 57 469,6 EUR
 - dlhodobé záväzky (č. ú. 471 analyt.) 680 000 EUR
 - krátkodobé záväzky (č. ú. 471 analyt.) 390 000 EUR
 - krátkodobý poskytnutý preddavok (č.ú.324 analyt.) 46 482 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:	1 193 177	1 033 650
odpočítateľné	-100 846	-142 315
zdaniteľné	1 294 023	1 175 965
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-234 715	-343 573
odpočítateľné	-234 715	-343 573
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	230 345	144 916
Zmena odloženého daňového záväzku	85 430	10 901
Zaučtovaná ako náklad	85 430	10 901
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok vo výške 230 345 EUR z nasledovných titulov:

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

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOVÝCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	61 727	35 428
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 380	30 262
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	27 649	27 707
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	57 029	57 969
Čerpanie sociálneho fondu	29 928	31 670
Konečný zostatok sociálneho fondu	88 828	61 727

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	31.5.2027	170 000	170 000	290 000
Tsubaki Kabelschlepp GmbH	EUR	1,8% + 3M EURIBOR	29.2.2028	510 000	510 000	750 000
Dlhodobé bankové úvery						
SMBC	EUR	4,77%	31.7.2026	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Tatra banka	EUR	1,9% + 3M EURIBOR	31.12.2026	180 000	180 000	180 000
Krátkodobé úvery v rámci skupiny						
Tsubaki Kabelschlepp GmbH	EUR	1,8% + 3M EURIBOR	31.12.2025	130 000	130 000	120 000
Tsubaki Kabelschlepp GmbH	EUR	1,8% + 3M EURIBOR	31.12.2025	260 000	260 000	240 000
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka	EUR	1,9% + 3M EURIBOR	31.12.2025	60 000	60 000	60 000

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 prenajatom 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	209 976	655 557	112 212	173 270	701 475	0
Finančný náklad	33 060	46 294	0	41 388	78 530	0
Spolu	243 036	701 851	112 212	214 658	780 005	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	36 791	36 644
Odpísané pohľadávky	0	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	12 363 024	14 963 152	2 297 392	2 446 039	945 828	1 419 368
Česká republika	50 341	120 639	355 277	722 478	54 507	46 881
Taliansko	50 287		331 536	219 098	44 788	39 259
Poľsko	220 368	179 634	32 000	36 141	11 220	15 677
Slovensko	267 753	155 407	53 041	75 966	177 001	160 591
ostatní	124 540	11 389	62 886	65 864	291 361	186 460
Spolu	13 076 313	15 430 221	3 132 132	3 565 586	1 524 705	1 868 236

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	530 071	680 316	794 461	-150 245	-114 145
Výrobky	659 265	474 552	690 845	184 713	-216 293
Spolu	1 189 336	1 154 868	1 485 306	34 468	-330 437
Ostatné					-11 413
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	34 468	-341 850

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:	21 274	28 022
Aktivácia materiálu	5 477	28 022
Aktivácia DHM	15 797	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	480 206	418 276
Inventúrne rozdiely - prebytky	167 316	121 352
Predaj materiálu	163 284	222 002
Ostatné	149 606	74 922
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
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 výroby	16 030 093	20 086 990
Tržby z predaja služieb	1 703 057	777 056
Čistý obrat celkom	17 733 150	20 864 046

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 240 460	2 576 067
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	26 650	25 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 650	25 800
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 213 810	2 710 447
Služby personálnej agentúry	599 434	792 790
Kooperácia	707 079	937 615
Prepravné náklady	968 003	133 476
Nájomné	227 399	229 109
Výkony spojov,poštovné	12 857	13 288
Cestovné	21 251	19 977
Náklady na reprezentáciu	39 013	47 245
Opravy a udržiavanie	176 328	187 932
Ostatné	462 446	349 015
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 692 073	17 672 394
Spotreba materiálu	8 497 478	11 219 017
Spotreba energie	305 650	342 965
Osobné náklady	5 022 260	5 253 088
Odpisy	617 210	609 642
Ostatné	249 476	247 682
Finančné náklady, z toho:	324 706	259 377
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	320	466
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	320	466
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	324 386	258 911
Úroky z pôžičky	279 903	210 024
Úroky z leasingu	38 417	41 331
Ostatné	6 323	7 556

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	43 801	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:	11 709	x	x	441 048	x	x
teoretická daň	x	2 459	21%	x	92 620	21%
Daňovo neuznané náklady	428 320	89 947	768%	392 326	82 388	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-525 485	-110 352	-942%	-297 671	-62 511	-14%
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%			0%
Spolu	-85 457	0	0%	535 703	112 497	26%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	112 497	26%
Odložená daň z príjmov	x	85 429	730%	x	10 901	2%
Celková daň z príjmov	x	85 429	730%	x	123 398	28%

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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	222 782	206 224
TSUBAKI KABELSCHLEPP GmbH	2	238 968	196 902
KABELSCHLEPP GmbH Hünsborn	1	44 189	86 956
KABELSCHLEPP GmbH Hünsborn	2	15 619 981	19 823 016
KABELSCHLEPP GmbH Hünsborn	3	0	0
METOOOL PRODUCTS LTD	1	0	0
METOOOL PRODUCTS LTD	2	133 000	11 045
KABELSCHLEPP ITALIA s.r.l.	1	8 928	2 997
KABELSCHLEPP ITALIA s.r.l.	2	427 921	270 424
KABELSCHLEPP ITALIA s.r.l.	3	0	0
KABELSCHLEPP FRANCE SARL	2	0	0
KABELSCHLEPP POLAND	1	0	0
KABELSCHLEPP POLAND	2	263 736	232 025
KABELSCHLEPP CHINA Co., LTD.	1	0	0
KABELSCHLEPP CHINA Co., LTD.	2	2 753	0
KABELSCHLEPP INDIA	2	90 572	41 570
KS JAPAN	1	0	0
MAYFRAN	1	172 915	154 121
MAYFRAN	2	0	380
TSUBAKIMOTO Europe NL	1	226 030	228 539
TSUBAKIMOTO Europe NL	2	0	0

Kódy druhu obchodu :

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

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	2 178 595			290 000	2 468 595
Neuhradená strata minulých rokov		0			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	317 650	0	-101 370	-290 000	-73 720
Vyplatené dividendy					0
Spolu	2 781 314	0	-101 370	0	2 679 944

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, 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
Neuhradená 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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 10.6.2024 schválilo zaúčtovanie zisku za rok 2023 v hodnote EUR 290 000,00 na účet nerozdelený zisk minulých rokov a v hodnote EUR 27 649,48 na účet sociálneho fondu.

Vedenie spoločnosti navrhuje zaúčtovať stratu za rok 2024 na účet nerozdelená strata minulých období.

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 2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.