

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 2025 nenastala žiadna zmena v zápise do Obchodného registra

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	173	181
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	171	181
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 2025 :

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 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.5.2025.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2025 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) 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.

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 vyazuje 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 vyazuje 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 2025 spoločnosť nežiadala a nedostala žiadny štátny príspevok.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		37 375				797 531		834 906
Úbytky								0
Presuny		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	254 515	419 569	0	0	0	797 531	0	1 471 615
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	254 515	322 416						576 931
Prírastky		25 077						25 077
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	254 515	347 493	0	0	0	0	0	602 008
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	59 778	0	0	0	0	0	59 778
Stav na konci účtovného obdobia	0	72 076	0	0	0	797 531	0	869 607

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		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	102 215
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 778	0	0	0	0	0	59 778

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 2025 a 2024 spoločnosť nezískala bezplatne dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	901 258	7 100 343	5 465 665			56 059	198 974	0	13 722 299
Prírastky	0	111 932	218 494			18 230	342 428	31 958	723 042
Úbytky			11 916				352 371		364 287
Presuny			0					0	0
Stav na konci účtovného obdobia	901 258	7 212 275	5 672 243	0	0	74 289	189 031	31 958	14 081 054
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 386 867	3 393 770			52 599			7 833 236
Prírastky		190 619	410 010			1 224			601 853
Úbytky			11 916						11 916
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 577 486	3 791 864	0	0	53 823	0	0	8 423 173
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	2 713 476	2 071 895	0	0	3 460	198 974	0	5 889 063
Stav na konci účtovného obdobia	901 258	2 634 789	1 880 379	0	0	20 467	189 031	31 958	5 657 882

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	901 258	6 996 739	5 978 750	0	0	56 059	133 784	0	14 066 590
Prírastky	0	103 604	456 830			0	148 393	0	708 827
Úbytky		0	1 053 118					0	1 053 118
Presuny		0	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		4 182 863	4 018 329			51 759			8 252 951
Prírastky		204 004	390 738			840			595 582
Úbytky		0	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	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 2025 a 2024 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 8948 ČSOB Poisťovňa	poistenie majetku a prerušenie prevádzky	28 360 950	22 064

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	100 846	6 000	-20 000		86 846
Výrobky	0				0
Zásoby spolu	100 846	6 000	-20 000	0	86 846

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	-257	0	11 601
Pohľadávky spolu	11 858	0	-257	0	11 601

V roku 2025 a 2024 spoločnosť neodpísala do nákladov žiadne pohľadávky.

Pohľadávky voči spriazneným osobám 462 250,12 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	551 037	109 987	661 024
Daňové pohľadávky a dotácie	363 963		363 963
Iné pohľadávky	20 963		20 963
Krátkodobé pohľadávky spolu	935 963	109 987	1 045 950

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	109 987	144 578
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	935 963	686 046
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 045 950	830 624
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	1 512	2 149
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	205 773	198 392
Spolu	207 285	200 541

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:	33 225	87 477
Poistné	6 226	3 144
Licenčný poplatok za používanie softvéru	23 638	42 994
Ostatné	3 361	41 339
Príjmy 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	-73 720
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	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-73 720
Iné - tvorba sociálneho fondu zo zisku	
Spolu	

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:	113 927	3 983	0		117 910
- na odchodné (dlhodobé)	113 927	3 983	0		117 910
Krátkodobé rezervy, z toho:	233 683	213 810	-163 145	0	284 348
- na nevyčerpanú dovolenku	144 302	136 682	-97 479		183 505
- rezerva na ročný bonus	55 363	67 251	-55 363	0	67 251
- na overenie účtovnej závierky	9 051	5 429	-9 051		5 429
- na odchodné (krátkodobé)	23 715	4 448	0		28 163
- rezerva na nevyfak-turované dodávky	0				0
- na reklamácie	1 252		-1 252		0
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:	117 535	0	-3 608	0	113 927
- na odchodné (dlhodobé)	117 535		-23 701		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		0
- na reklamácie	9 074	1 252	-9 074		1 252
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 odmiem 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 odmiem 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	2 028 721	1 775 055
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	114 600	112 213
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 914 121	1 662 842
Krátkodobé záväzky spolu	2 931 034	2 011 872
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 931 034	2 011 872
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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

Záväzky voči spriazneným osobám: 1 525 574 EUR.

Z toho: - záväzky z obchodného styku (č. ú. 321 analyt.) 845 574 EUR
 - dlhodobé záväzky (č. ú. 471 analyt.) 320 000 EUR
 - krátkodobé záväzky (č. ú. 471 analyt.) 360 000 EUR
 - krátkodobý poskytnutý preddavok (č.ú.324 analyt.) 0 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:	1 358 913	1 193 177
odpočítateľné	-87 250	-100 846
zdaniteľné	1 446 163	1 294 023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-236 456	-234 715
odpočítateľné	-236 456	-234 715
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	269 389	230 344
Zmena odloženého daňového záväzku	39 045	85 430
Zaúčtovaná ako náklad	39 045	85 430
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok vo výške 266 702EUR z nasledovných titulov:

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

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	88 828	61 727
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 056	29 380
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	27 649
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	31 056	57 029
Čerpanie sociálneho fondu	32 568	29 928
Konečný zostatok sociálneho fondu	87 316	88 828

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	50 000	50 000	170 000
Tsubaki Kabelschlepp GmbH	EUR	1,8% + 3M EURIBOR	29.2.2028	270 000	270 000	510 000
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	0	0	180 000
Krátkodobé úvery v rámci skupiny						
Tsubaki Kabelschlepp GmbH	EUR	1,8% + 3M EURIBOR	31.12.2025	120 000	120 000	130 000
Tsubaki Kabelschlepp GmbH	EUR	1,8% + 3M EURIBOR	31.12.2025	240 000	240 000	260 000
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka	EUR	1,9% + 3M EURIBOR	31.12.2026	180 000	180 000	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	212 303	473 507	89 562	209 976	655 557	112 212
Finančný náklad	22 621	20 287	0	33 060	46 294	0
Spolu	234 924	493 794	89 562	243 036	701 851	112 212

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	36 761	36 791
Odpísané pohľadávky	0	0

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	10 873 300	12 363 024	2 092 933	2 297 392	2 408 964	945 828
Česká republika	19 265	50 341	465 375	355 277	64 028	54 507
Taliansko	345 412	50 287	553 286	331 536	170 157	44 788
Polsko	82 633	220 368	43 284	32 000	5 358	11 220
Slovensko	142 549	267 753	51 475	53 041	172 948	177 001
ostatní	4 136	124 540	77 198	62 886	164 529	291 361
Spolu	11 467 295	13 076 313	3 283 551	3 132 132	2 985 984	1 524 705

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	428 392	530 071	680 316	-101 679	-150 245
Výrobky	468 723	659 265	474 552	-190 542	184 713
Spolu	897 115	1 189 336	1 154 868	-282 522	34 468
Ostatné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-282 522	34 468

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:	31 134	21 274
Aktivácia materiálu	29 004	5 477
Aktivácia DHM	2 130	15 797
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	352 622	480 206
Inventúrne rozdiely - prebytky	165 974	167 316
Predaj materiálu	143 103	163 284
Ostatné	43 545	149 606
Finančné výnosy, z toho:	189	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>188</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	188	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
Úroky	0	0
Ostatné	1	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	15 977 343	16 030 093
Tržby z predaja služieb	1 759 488	1 703 057
Čistý obrat celkom	17 736 831	17 733 150

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 917 952	3 240 460
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	30 540	26 650
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 540	26 650
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 899 317	3 213 810
Služby personálnej agentúry	559 587	599 434
Kooperácia	505 154	707 079
Prepravné náklady	952 957	968 003
Nájomné	196 490	227 399
Výkony spojov,poštovné	24 006	12 857
Cestovné	15 533	21 251
Náklady na reprezentáciu	39 519	39 013
Opravy a udržiavanie	163 842	176 328
Ostatné	442 229	462 446
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 634 641	14 692 073
Spotreba materiálu	7 931 744	8 497 478
Spotreba energie	336 227	305 650
Osobné náklady	5 423 499	5 022 260
Odpisy	626 930	617 210
Ostatné	316 241	249 476
Finančné náklady, z toho:	234 517	324 706
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>529</i>	<i>320</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	529	3 220
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>233 988</i>	<i>324 386</i>
Úroky z pôžičky	197 042	279 903
Úroky z leasingu	30 091	38 417
Ostatné	6 855	6 323

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
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:	51 147	x	x	11 709	x	x
teoretická daň	x	12 275	24%	x	2 810	24%
Daňovo neuznané náklady	336 442	80 746	158%	428 320	89 947	768%
Výnosy nepodliehajúce dani	-334 712	-80 331	-157%	-525 485	-110 352	-942%
Vplyv nevykázaných 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	52 877	12 690	25%	-85 456	0	0%
Splatná daň z príjmov	x	3 840	8%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	36 358	71%	x	85 429	730%
Celková daň z príjmov	x	40 198	79%	x	85 429	730%

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	943 767	22 782
TSUBAKI KABELSCHLEPP GmbH	2	191 639	238 968
KABELSCHLEPP GmbH Hünsborn	1	11 796	44 189
KABELSCHLEPP GmbH Hünsborn	2	15 293 555	15 619 981
KABELSCHLEPP GmbH Hünsborn	3	0	0
METOOOL PRODUCTS LTD	1	0	0
METOOOL PRODUCTS LTD	2	22 543	133 000
KABELSCHLEPP ITALIA s.r.l.	1	0	8 928
KABELSCHLEPP ITALIA s.r.l.	2	1 068 856	427 921
KABELSCHLEPP ITALIA s.r.l.	3	0	0
KABELSCHLEPP FRANCE SARL	2	0	0
Kabelschlepp Sp. z o.o.	1	0	0
Kabelschlepp Sp. z o.o.	2	131 276	263 736
KABELSCHLEPP CHINA Co., LTD.	1	0	0
KABELSCHLEPP CHINA Co., LTD.	2	7 411	2 753
KABELSCHLEPP INDIA	2	60 875	90 572
KS JAPAN	1	0	0
MAYFRAN	1	92 635	172 915
MAYFRAN	2	0	0
TSUBAKIMOTO Europe NL	1	156 978	226 030
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 účasťí					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	2 468 595				2 468 595
Neuhradená strata minulých rokov		0		-73 720	-73 720
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-73 720	10 949	0	73 720	10 949
Vyplatené dividendy					0
Spolu	2 679 944	10 949	0	0	2 690 893

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	2 178 595			290 000	2 468 595
Neuhradená strata minulých rokov					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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 14.05.2025 schválilo zaúčtovanie straty za rok 2024 v hodnote EUR 73 720,18 | na účet neuhradená strata minulých rokov.

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 2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.