

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti je:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 09. septembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

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

Na základe Zmluvy o záložnom práve na obchodný podiel zo dňa 29. apríla 2016 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka KraussMaffei Technologies GmbH, so sídlom Krauss-Maffei-Str. 2, Mníchov 809 97, Spolková republika Nemecko v prospech spoločnosti UniCredit Luxembourg S.A., so sídlom 8-10, rue Jean Monnet, L-2180, Luxemburg, Luxemburské veľkovoľvodstvo, registrovaná v Obchodnej komore pod č. B9989.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	520	520
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	498	546
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	14	14

V spoločnosti sa k 31.decembru 2019 rovnako pripravovalo na svoje budúce povolanie 14 žiakov duálneho vzdelávania, čo je o 6 žiakov viac ako k 31.decembru 2018.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. novembra 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky až do odvolania.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konateľ:	Martin Štěpánek	Martin Štěpánek
Konateľ:	Libor Hrebík	Libor Hrebík
Prokurista:	Rainer Klimke	Rainer Klimke
Prokurista:	Wolfgang Molter	Wolfgang Molter

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	36 mesiacov	Lineárna	33,33

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

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

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

Odpisovanie:

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	Linerárna	2,5
Stavby súvisiace s výrobou	20	Linerárna	5
Stroje a zariadenia okrem:	6-20	Linerárna	16,67-5
výpočtová technika	3	Linerárna	33,33
obstarané použité stroje	3	Linerárna	33,33
Dopravné prostriedky	6-8	Linerárna	16,67 – 12,5

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

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

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa 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 nevymožiteľnosti 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 neprečňuje 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky:

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške určenej týmto zákonom a podľa podmienok určených v kolektívnej zmluve. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a 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 vyrovnať 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 záúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s Ministerstvom školstva Slovenskej republiky o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z fondov Európskeho spoločenstva pre vlastný výskumný projekt formou refundácie vynaložených oprávnených nákladov. Náklady majú charakter režijných nákladov, nejedná sa o kapitálové výdavky. Všetky refundácie vyplývajúce zo zmluvy boli spoločnosti v roku 2014 uhradené, z finančného hľadiska je projekt považovaný za uzatvorený už v roku 2014.

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 banku 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.

AKTÍVA

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	120 344	0	0	0	0	0	120 344
Prírastky	0	20 380	0	0	0	0	0	20 380
Úbytky	0	8 924	0	0	0	0	0	8 924
Presuny	0	6 240	0	0	0	0	0	6 240
Stav k 31.12.2019	0	138 040	0	0	0	0	0	138 040
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	59 764	0	0	0	0	0	59 764
Prírastky	0	27 265	0	0	0	0	0	27 265
Úbytky	0	8 924	0	0	0	0	0	8 924
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	78 105	0	0	0	0	0	78 105
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	60 580	0	0	0	0	0	60 580
Stav k 31.12.2019	0	59 935	0	0	0	0	0	59 935

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	62 761	0	0	0	0	0	62 761
Prírastky	0	57 583	0	0	0	0	0	57 583
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	120 344	0	0	0	0	0	120 344
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	54 084	0	0	0	0	0	54 084
Prírastky	0	5 680	0	0	0	0	0	5 680
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	59 764	0	0	0	0	0	59 764
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	8 677	0	0	0	0	0	8 677
Stav k 31.12.2018	0	60 580	0	0	0	0	0	60 580

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	374 018	11 331 677	0	0	0	426 042	277 193	12 408 930
Prírastky	0	313 447	1 037 318	0	0	0	1 008 045	0	2 358 810
Úbytky	0	0	610 884	0	0	0	79 344	0	690 228
Presuny	0	0	171 824	0	0	0	-178 065	0	-6 241
Stav k 31.12.2019	0	687 465	11 929 935	0	0	0	1 176 678	277 193	14 071 271
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	103 659	6 044 525	0	0	0	0	0	6 148 184
Prírastky	0	31 781	1 185 140	0	0	0	0	0	1 216 921
Úbytky	0	0	572 559	0	0	0	0	0	572 559
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	135 440	6 657 106	0	0	0	0	0	6 792 546
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	270 359	5 287 152	0	0	0	426 042	277 193	6 260 746
Stav k 31.12.2019	0	552 025	5 272 829	0	0	0	1 176 678	277 193	7 278 725

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 1.1.2018	0	372 019	10 352 834	0	0	0	590 354	80 053	11 395 260
Prírastky	0	1 999	695 187	0	0	0	150 565	197 140	1 044 891
Úbytky	0	0	35 656	0	0	0	0	0	35 656
Presuny	0	0	319 312	0	0	0	-314 877	0	4 435
Stav k 31.12.2018	0	374 018	11 331 677	0	0	0	426 042	277 193	12 408 930
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	74 977	5 009 469	0	0	0	0	0	5 084 446
Prírastky	0	28 682	1 070 712	0	0	0	0	0	1 099 394
Úbytky	0	0	35 656	0	0	0	0	0	35 656
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	103 659	6 044 525	0	0	0	0	0	6 148 184
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	297 042	5 343 365	0	0	0	590 354	80 053	6 310 814
Stav k 31.12.2018	0	270 359	5 287 152	0	0	0	426 042	277 193	6 260 746

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UNIQA a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov – poistná suma: 15 385 000 EUR, prevádzkovo-obchodných zariadení – poistná suma: 22 365 000 EUR, zásob – poistná suma: 19 000 000 EUR. Ročný limit plnenia k 31. decembru 2019 je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 50 000 000 EUR. Poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je 38 000 000 EUR.

3. Zásoby

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

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	1 107 642	0	225 924	0	881 718
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	61 364	1 529	0	0	62 893
Zásoby spolu	1 169 006	1 529	225 924	0	944 611

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	1 121 570	0	13 928	0	1 107 642
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	49 955	11 409	0	0	61 364
Zásoby spolu	1 171 525	11 409	13 928	0	1 169 006

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 612 755	0	11 612 755
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 474 763	0	11 474 763
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	137 992	0	137 992
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	32 906	0	32 906
Iné pohľadávky	32 906	0	32 906
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 645 661	0	11 645 661

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:	6 456 532	0	6 456 532
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 440 491	0	6 440 491
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 041	0	16 041
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	352 886	0	352 886
Daňové pohľadávky a dotácie	318 954	0	318 954
Iné pohľadávky	33 932	0	33 932
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 809 418	0	6 809 418

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 na strane 20.

6. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 085	9 475
Bežné účty v banke	0	0
Spolu:	1 085	9 475

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 345	16 795
Nájom-stroje a zariadenia	200	1 892
Servisné služby	14 360	8 654
Poistenie	1 774	1 225
Letenky	1 012	973
Inzercia	1 732	165
Vzdelavanie	370	3 487
Ostatné	897	399
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	130 410	141 300
Bonusy dodávateľov za odobraté množstvá	130 410	141 300
Spolu	150 755	158 095

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 na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 234	4 634
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	80 160	77 415
Tvorba sociálneho fondu spolu	80 160	77 415
Čerpanie sociálneho fondu	69 171	63 815
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 223	18 234

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 20.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 200 000	29 223	0	4 229 223
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 200 000	0	0	4 200 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	29 223	0	29 223
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 200 000	29 223	0	4 229 223
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 334 371	0	7 334 371
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	516 001	0	516 001
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 448 064	1 370 306	6 818 370
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	13 827 284	0	13 827 284
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 454 646	0	12 454 646
Záväzky voči zamestnancom	0	0	513 966	0	513 966
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	351 762	0	351 762
Daňové záväzky a dotácie	0	0	504 735	0	504 735
Iné záväzky	0	0	2 175	0	2 175
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 161 655	0	21 161 655

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 200 000	18 234	0	4 218 234
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 200 000	0	0	4 200 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	18 234	0	18 234
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 200 000	18 234	0	4 218 234
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 807 294	0	5 807 294
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	791 830	0	791 830
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 015 464	0	5 015 464
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	12 327 277	0	12 327 277
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 411 281	0	11 411 281
Záväzky voči zamestnancom	0	0	498 940	0	498 940
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	336 431	0	336 431
Daňové záväzky a dotácie	0	0	79 746	0	79 746
Iné záväzky	0	0	879	0	879
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 134 571	0	18 134 571

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2019
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	168 370	61 621	16 433	3 028	210 530
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	168 370	61 621	16 433	3 028	210 530
Jubilejné odmeny	34 049	7 735	0	1 332	40 452
Nájomné hala 1	49 298	0	16 433	0	32 865
Odchodné	85 023	25 800	0	1 696	109 127
Rezerva archivacia	0	28 086	0	0	28 086
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 550 281	814 893	1 193 997	580 856	590 321
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	164 267	281 625	253 740	83 736	108 416
Nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	164 267	281 625	253 740	83 736	108 416
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 386 014	533 268	940 257	497 120	481 905
Ostatné rezervy zamestnanci	675 881	170 116	657 077	66 823	122 097
Rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky	9 866	22 309	9 774	92	22 309
Energie a PHM	13 545	35 312	13 545	0	35 312
Telefony a ine rozne služby	116 221	100 557	93 149	8 072	115 557
Rezerva archivacia	31 733	0	0	31 733	0
Personalne služby	31 716	104 950	31 716	0	104 950
Krátkodobá rezerva na najomne	16 433	16 433	16 433	0	16 433
Rezerva pre daň z príjmu	454 147	0	390 400	0	63 747
Nevyfakturované naklady k zákazníkom	36 472	83 591	118 563	0	1 500
Rezervy spolu	1 718 651	876 514	1 210 430	583 884	800 851

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	170 233	14 570	16 433	0	168 370
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>170 233</i>	<i>14 570</i>	<i>16 433</i>	<i>0</i>	<i>168 370</i>
Jubilejné odmeny	26 442	7 607	0	0	34 049
Nájomné hala 1	65 731	0	16 433	0	49 298
Odchodné	78 060	6 963	0	0	85 023
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 054 929	1 503 658	1 005 310	2 996	1 550 281
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>221 808</i>	<i>0</i>	<i>57 541</i>	<i>0</i>	<i>164 267</i>
Na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	221 808	0	57 541	0	164 267
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>833 121</i>	<i>1 503 658</i>	<i>947 769</i>	<i>2 996</i>	<i>1 386 014</i>
Ostatné rezervy zamestnanci	614 296	651 838	589 035	1 218	675 881
Rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky	19 166	9 866	19 166	0	9 866
Energie a PHM	29 012	13 545	28 503	509	13 545
Telefonny a ine rozne služby	23 229	116 221	21 960	1 269	116 221
Rezerva archivacia	31 733	0	0	0	31 733
Personalne služby	41 381	31 716	41 381	0	31 716
Krátkodobá rezerva na najomne	16 433	16 433	16 433	0	16 433
Rezerva pre daň z príjmu	0	454 147	0	0	454 147
Nevyfakturované naklady k zakazkam	57 871	209 892	231 291	0	36 472
Rezervy spolu	1 225 162	1 518 228	1 021 743	2 996	1 718 651

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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:						4 200 000	4 200 000
Master Intra Group Loan		3,45		4 200 000	4 200 000	4 200 000	4 200 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						12 454 646	11 411 281
Cash-pooling		2,905		12 454 646	11 411 281	12 454 646	11 411 281
Spolu						16 654 646	15 611 281

Dlhodobá pôžička predstavuje pôžičku poskytnutú na základe zmluvy Master Intra Group Loan Agreement uzatvorenej s KraussMaffei Group GmbH v júli 2016 vo výške 2 500 000 EUR a navýšenú v auguste 2017 na 4 200 000 EUR, splatnosť 5 rokov.

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

7. Lízing (Spoločnosť je nájomcom)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť má nasledovný majetok prenajatý formou operatívneho prenájmu. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Názov položky	Začiatok nájomného vzťahu	Ukončenie nájomného vzťahu	Výška ročného prenájmu podľa ceny platnej k 31.12.2019 v tis. EUR
Osobné motorové vozidlo	Október 2015	Apríl 2020	6
Osobné motorové vozidlo 4ks	Máj 2018	Máj 2022	30
Osobné motorové vozidlo 2ks	August 2019	August 2023	10
Osobné motorové vozidlo	August 2018	August 2022	5
Osobné motorové vozidlo	September 2018	September 2023	13
Kopírovacie zariadenie 55ks	September 2014	neurčito - September 2022	21
Nájom kancelárskych priestorov	Január 2019	neurčito	48
Nájom výrobných a kancelárskych priestorov	September 2010	December 2030	1498
Vysokozdvížné vozíky	Apríl 2013	Január 2021	139

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	77 876 349	90 511 911
Tržby za vlastné výrobky	64 949 559	82 272 664
Tržby z predaja služieb	12 926 790	8 239 247
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	464 887	195 213
Čistý obrat celkom	78 341 236	90 707 124

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Dodávka častí a komponentov súvisiacich služieb		Dodávka vstrekolísav a súvisiacich služieb		Dodávka inžinierskych služieb a iné		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Krajiny EU	32 006 423	36 143 631	28 336 813	29 814 936	2 959 546	2 774 030	63 302 782	68 732 597
Krajiny mimo EU	14 149 867	21 364 612	0	0	423 700	414 702	14 573 567	21 779 314
Spolu	46 156 290	57 508 243	28 336 813	29 814 936	3 383 246	3 188 732	77 876 349	90 511 911

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 946 802	5 190 781	6 690 059	-243 980	-1 499 278
Výrobky	1 215 978	1 169 164	0	46 814	1 169 164
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	6 162 780	6 359 945	6 690 059	-197 166	-330 114
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-197 166	-330 114

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	319	2 156
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	319	2 156
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	464 887	195 213
Predaj materiálu	126 655	594
Výnosy zo zhodnotenia odpadu	162 228	178 300
Tržby z predaja majetku	166 400	0
Vynosy z poistných udalostí	0	335
Ostatné	9 604	15 984
Finančné výnosy, z toho:	2 776	7 903
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 776</i>	<i>7 903</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 268 637	10 074 347
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 050</i>	<i>17 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 050	17 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 258 277</i>	<i>10 057 347</i>
Nájomné nebytových priestorov a iné nájom	1 797 177	1 737 316
Prepravné	1 096 855	1 319 112
Prepravné služby osobné	73 808	60 393
Personálny prenájom	1 345 371	1 916 650
Cestovné a naklady s tým spojené	280 254	331 367
Správa programového vybavenia, licenčné poplatky	629 862	575 935
Komplexná správa budovy	238 963	199 118
Opravy a údržba	442 029	438 319
Sťahovanie, prestavby	27 242	4 586
Poradenstvo koncern KM	505 090	502 649
Poradenstvo ostatné	35 658	22 593
Účtovné, daňové a právne služby	77 627	103 280
Kooperačné služby	1 726 653	1 998 381
Operatívny leasing	62 882	61 294
Telefónne poplatky a poplatky za datovú linku	66 471	41 742
Ostatné cudzie služby - Likvidacia odpadov	69 571	73 435
Inzercia a reklama	2 365	8 512
Ostatné služby	772 709	662 665
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	337 455	323 693
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	117 669	0
Manká a škody	218 479	252 440
Rezerva na pokutu - daňová kontrola 2015	0	63 748
Ostatné pokuty, penale a uroky z omeskania	323	0
Ostatné	984	7 505
Finančné náklady, z toho:	593 424	560 170
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 089</i>	<i>10 625</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 272	414
Kurzové straty realizované	6 817	10 211
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>585 335</i>	<i>549 545</i>
Úrok na koncernovom GVK účte	553 860	518 531
Ostatné finančné náklady	31 475	31 014

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	11 303 938	11 650 800
Mzdy	7 929 079	8 274 491
Sociálne poistenie	1 988 311	2 089 183
Zdravotné poistenie	836 784	772 236
Náklady na bezp a ochranu zdravia pri práci	97 507	108 357
Tvorba soc fondu	79 606	77 415
Náklady na vzdelávanie zamestnancov	88 363	128 516
Prispevok na stravovanie	183 988	148 982
Náhrady pri krátkodobej PN	43 442	41 705
Prispevok na rekreáciu	26 075	0
Ostatné sociálne náklady	30 783	9 915

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-459 205	0	-461 024	-920 229
Zásoby	1 169 006	0	-224 395	944 611
Rezervy	1 112 682	0	-440 828	671 854
Ostatné	32 546	0	-17 482	15 064
Celkom	1 855 029	0	-1 143 729	711 300
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	389 556	0	-240 183	149 373
Vplyv zmeny sadzby dane	0		0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	389 556		-240 183	149 373
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	389 556		240 183	149 373
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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 334 535			237 636		
teoretická daň		490 252	21%		49 904	21%
Daňovo neuznané náklady	1 779 417	373 678		2 099 133	440 818	
Iné	194 686	40 884				
Spolu		904 814	39%		490 722	206%
Splatná daň z príjmov		664 631	28%		404 126	170%
Odložená daň z príjmov		240 183	10%		86 596	36%
Celková daň z príjmov		904 814	39%		490 722	206%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým 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.

Počas sledovaného účtovného obdobia bola ukončená v Spoločnosti daňová kontrola pre daň z príjmov právnických osôb so zameraním na kontrolu transferového oceňovania, uplatňovanie zmlúv o zamedzení dvojitého zdanenia za zdaňovacie obdobie roka 2015. Rozhodnutie z kontroly nadobudlo právoplatnosť, dorúbená daň bola uhradená. Keďže sa Spoločnosť nestotožňuje s výsledkom kontroly podala na súd žalobu.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Začiatok nájomného vzťahu	Ukončenie nájomného vzťahu
Osobné motorové vozidlo	Október 2015	Apríl 2020
Osobné motorové vozidlo 4ks	Máj 2018	Máj 2022
Osobné motorové vozidlo 2ks	August 2019	August 2023
Osobné motorové vozidlo	August 2018	August 2022
Osobné motorové vozidlo	September 2018	September 2023
Kopírovacie zariadenie 55ks	September 2014	neurčito - September 2022
Nájom kancelárskych priestorov	Január 2019	neurčito
Nájom výrobných a kancelárskych priestorov	September 2010	December 2030
Vysokozdvížné vozíky	Apríl 2013	Január 2021

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. S postupujúcim vývojom je stále jasnejšie, že to má dôsledky pre mnohé medzinárodné spoločnosti v oblasti obstarávania, výroby a predaja. V tejto súvislosti došlo k celosvetovým neplánovaným výpadkom výroby, narušeniam dodávateľských reťazcov a výraznému poklesu dopytu v závislosti od odvetvia.

Spoločnosť je veľmi úzko previazaná s podnikmi v rámci koncernu. V rámci portfólia výroby zabezpečuje výrobu funkčných komponentov pre finálne produkty podnikov v skupine. V oblasti výroby elektrických rozvádzačov sa dá povedať, že je výlučným dodávateľom pre materskú spoločnosť (KraussMaffei Technologies GmbH) a sesterskú spoločnosť (KraussMaffei HighPerformance AG). Pri posúdení vplyvu situácie na našu Spoločnosť je nutné preto vychádzať zo situácie na úrovni koncernu, nakoľko táto má priamy vplyv aj na našu Spoločnosť.

Z dôvodu poklesu dopytu kľúčových zákazníkov koncernu KraussMaffei, najmä z automobilového a plastikárskeho priemyslu, ako aj z dôvodu vyššie uvedených možných vonkajších účinkov globálnej korona krízy, ktoré spoločnosť KraussMaffei nemôže v konečnom dôsledku ovplyvniť, sa môžu vyskytnúť negatívne odchýlky od plánovania výnosov a likvidity skupiny KraussMaffei. Skupina by potom bola závislá od pokračujúceho financovania požičiavajúcimi bankami alebo pridávania dodatočných finančných prostriedkov akcionárom alebo tretími stranami. Existuje preto značná miera neistoty, ktorá by mohla spôsobiť vážne pochybnosti o schopnosti Spoločnosti pokračovať v činnosti, a preto Spoločnosť nemusí byť schopná realizovať svoje aktíva a vyrovnať svoje dlhy pri bežnom podnikaní. Na základe vypracovaného podnikového plánovania, ktoré zahŕňa plánovanie výnosov a likvidity do konca roku 2021, manažment koncernu v súčasnosti predpokladá, že prostredníctvom ďalších akcionárskych pôžičiek spoločnosti KraussMaffei Group GmbH a prostredníctvom implementácie a prípadného rozšírenia v roku 2019 začatého programu zvyšovania efektívnosti bude finančná sila skupiny s najväčšou pravdepodobnosťou v sledovanom období zaručená.

Na základe informácií a predpokladaných variantov vývoja definovaných na úrovni koncernu KraussMaffei Spoločnosť vypracovala odhad vplyvu v prípade rýchleho návratu a pomalého návratu do štandardnej výroby a predaja. Prvý variant počíta s výrazným obmedzením výroby v mesiaci apríl, druhý s mesiacoch apríl aj máj. Obidva scenáre nepredstavujú v porovnaní so situáciou pred celosvetovou pandémiou skutočnosť ohrozujúcu ďalšie fungovanie spoločnosti. Situácia a varianty sa v závislosti od ďalšieho vývoja v čase samozrejme môžu meniť a ďalšie dopady môžu byť negatívne a významné.

Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžadujú úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť konštatuje, že z hľadiska vyššie uvedených skutočností bola účtovná závierka pripravená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Predaj zásob	KraussMaffei Technologies GmbH	51 056 915	59 789 925
	KraussMaffei HighPerformance AG	13 365 439	20 990 477
	KraussMaffei HighPerformance GmbH	563	0
	KraussMaffei Automation GmbH	44 698	11 840
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	302 899	385 955
	PLAMAG GmbH	346 186	1 359 391
Predaj služieb	KraussMaffei Technologies GmbH	11 815 275	7 447 860
	KraussMaffei HighPerformance AG	930 226	414 702
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	8 474	0
	KraussMaffei Group GmbH	111 915	120 703
	PLAMAG GmbH	6 322	0
	Fujian Tianhua Intelligent Equipment Co., Ltd	7 593	0
Predaj majetku	KraussMaffei Technologies GmbH	1 000	0
	PLAMAG GmbH	67 700	0
Nákup majetku	KraussMaffei Technologies GmbH	195 631	154
Nákup zásob	KraussMaffei Technologies GmbH	6 654 238	8 069 468
	KraussMaffei Automation GmbH	114 470	79 797
	KraussMaffei HighPerformance AG	601 614	843 953
	PLAMAG GmbH	580 836	711 684
	Shanghai KraussMaffei Machinery	0	930
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	3 421	0
	KRAUSS-MAFFEI CORPORATION	16 063	0
	KraussMaffei Technologies GmbH	1 133 144	1 048 123
Nákup služieb	KraussMaffei Group GmbH	1 090	2 249
	KraussMaffei Group GmbH	553 860	518 531
Iné - debetny úrok	KraussMaffei Group GmbH		

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	KraussMaffei Technologies GmbH	9 947 540	4 607 675
	KraussMaffei HighPerformance AG	1 461 210	1 724 628
	KraussMaffei Automation GmbH	1 149	1 170
	KraussMaffei Group GmbH	5 570	16 150
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	47 903	80 838
	PLAMAG GmbH	11 391	10 028
	Fujian Tianhua Intelligent Equipment Co.,Ltd	7 593	0
Závazky z obchodného styku	KraussMaffei Technologies GmbH	177 936	487 376
	KraussMaffei HighPerformance AG	23 728	44 137
	KraussMaffei Group GmbH	0	2 249
	PLAMAG GmbH	52 700	29 807
Prijaté pôžičky	KraussMaffei Group GmbH	16 654 646	15 611 281

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti nepoberali žiadnu finančnú kompenzáciu z titulu výkonu svojej funkcie.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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
Neuhrazená strata minulých rokov	-395 040	0	0	-253 086	-648 126
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-253 086	1 429 721	0	253 086	1 429 721
Vlastné imanie spolu	5 758 101	1 429 721	0	0	7 187 822

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 248 158	0	0	853 118	-395 040
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	853 118	-253 086	0	-853 118	-253 086
Vlastné imanie spolu	6 011 187	-253 086	0	0	5 758 101

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 253 085,52 EUR bola preúčtovaná nasledovne:

Účtovná strata z roku 2018 vo výške 253 085,52 EUR bola preúčtovaná v roku 2019 na neuhrazenú strata minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 334 535	237 636
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 244 186	1 105 073
Odpis zásob	218 479	252 440
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-224 395	-2 519
Zmena stavu rezerv	-917 800	493 489
Úrokové náklady (netto)	553 860	518 531
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-48 731	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 160 134	2 604 650
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 992 977	1 887 845
Úbytok (prírastok) zásob	2 052 866	-914 059
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 994 708	-796 117
Prevádzkové peňažné toky	2 214 731	2 782 319
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 214 731	2 782 319
Zaplatené úroky	-553 860	-518 531
Zaplatená daň z príjmov	-499 837	-551 990
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 161 034	1 711 798
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 379 189	-1 106 908
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	166 400	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 212 789	-1 106 908
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 043 365	-597 772
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 043 365	-597 772
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-8 390	7 118
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 475	2 357
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 085	9 475