

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 22.juna 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 29.4.2016 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	466	520
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	434	498
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	13	14

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. novembra 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stavk 31.12.2020	Stavk 31.12.2019
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 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI		Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %		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	Lineárna	2,5
Stavby súvisiace s výrobou	20	Lineárna	5
Stroje prístroje a zariadenia okrem:	6-20	Lineárna	16,67-5
výpočtová technika	3	Lineárna	33,33
obstarané použité stroje	3	Lineárna	33,33
Dopravné prostriedky	6-8	Lineárna	16,67 – 12,5

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. V prípade že je obstarávacía cena nižšia ako 1 700 EUR a 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

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

d) Pohľadávky

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

Opravná položka sa vytvára k pohľadávkam, kde existuje riziko 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 nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť účtuje o rezervách na: jubilejné odmeny, nájomné, odchodné, nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, na zostavenie a overenie účtovnej závierky, na daňové poradenstvo a daň z príjmu, na personálne služby, na energie, na PHM a ostatné nevyfakturované náklady k zákazníkom.

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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevkov 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 záväzkov Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

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.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	687.465	11.929.935	0	0	0	1.176.678	277.193	14.071.271
Prírastky	0	0	420.166	0	0	0	140.559	662.072	1.222.797
Úbytky	0	0	112.391	0	0	0	0	0	112.391
Presuny	0	0	710.905	0	0	0	-715.340	4.435	0
Stav k 31.12.2020	0	687.465	12.948.615	0	0	0	601.897	943.700	15.181.677
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	135.440	6.657.106	0	0	0	0	0	6.792.546
Prírastky	0	44.420	1.355.923	0	0	0	0	0	1.400.343
Úbytky	0	0	111.410	0	0	0	0	0	111.410
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	179.860	7.901.619	0	0	0	0	0	8.081.479
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	552.025	5.272.829	0	0	0	1.176.678	277.193	7.278.725
Stav k 31.12.2020	0	507.605	5.046.996	0	0	0	601.897	943.700	7.100.198

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 1.1.2019	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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov – poistná suma: 15.758.000 EUR, prevádzkovo-obchodných zariadení – poistná suma: 24.491.000 EUR, zásob – poistná suma: 17.000.000 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 výdajov. Každá materiálová položka je vyhodnocovaná samostatne.

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	881.718	0	112.551	0	769.167
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	62.893	0	841	0	62.052
Zásoby spolu	944.611	0	111.710	0	831.219

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia 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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	102.900	0	0	102.900
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	102.900	0	0	102.900
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	102.900	0	0	102.900

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5.336.738	228.104	5.423.378
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5.133.724	86.160	5.219.884
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	61.550	141.944	203.494
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	16.088	0	16.088
Daňové pohľadávky a dotácie	6.001	0	6.001
Iné pohľadávky	10.087	0	10.087
Krátkodobé pohľadávky spolu	5.352.826	228.104	5.439.466

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:	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

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV na strane 20.

6. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	3.180	1.085
Bežné účty v banke	0	0
Spolu:	3.180	1.085

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28.850	20.345
Nájom-stroje a zariadenia	6.314	200
Servisné služby	18.916	14.360
Poistenie	1.590	1.774
Letenky	0	1.012
Inzercia	200	1.732
Vzdelávanie	528	370
Ostatné	1.302	897
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2.957.400	130.410
Bonusy dodávateľov za odobraté množstvá	7.400	130.410
Transakcie so spriaznenými osobami - Výnos dorovnanie negatívneho výsledku hospodárenia	2.950.000	0
Spolu	2.986.250	150.755

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	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	29.223	18.234
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	66.745	80.160
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	66.745	80.160
Čerpanie sociálneho fondu	79.582	69.171
Konečný zostatok sociálneho fondu	16.386	29.223

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 0 na strane 20.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4.216.386	0	0	4.216.386
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4.200.000	0	0	4.200.000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	16.386	0	0	16.386
Dlhodobé záväzky spolu	0	4.216.386	0	0	4.216.386
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5.361.974	399.575	5.761.549
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	841.613	0	841.613
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4.520.361	399.575	4.919.936
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9.037.315	0	9.037.315
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7.989.115	0	7.989.115
Záväzky voči zamestnancom	0	0	444.392	0	444.392
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	307.472	0	307.472
Daňové záväzky a dotácie	0	0	294.908	0	294.908
Iné záväzky	0	0	1.428	0	1.428
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14.399.289	399.575	14.798.864

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4.229.223	0	0	4.229.223
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4.200.000	0	0	4.200.000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	29.223	0	0	29.223
Dlhodobé záväzky spolu	0	4.229.223	0	0	4.229.223
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5.964.065	1.370.306	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	19.791.349	1.370.306	21.161.655

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	210.530	15.233	16.433	6.466	202.864
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>210.530</i>	<i>15.233</i>	<i>16.433</i>	<i>6.466</i>	<i>202.864</i>
Jubilejné odmeny	40.452	3.063	0	0	43.515
Nájomné hala 1	32.865	0	16.433	0	16.432
Odchodné	109.127	4.851	0	6.466	107.512
Rezerva archivácia	28.086	7.319	0	0	35.405
Krátkodobé rezervy, z toho:	590.321	937.962	764.936	128.974	634.373
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>108.416</i>	<i>372.035</i>	<i>427.032</i>	<i>0</i>	<i>53.419</i>
Nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	108.416	372.035	427.032	0	53.419
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>481.905</i>	<i>565.927</i>	<i>337.904</i>	<i>128.974</i>	<i>580.954</i>
Ostatné rezervy zamestnanci	122.097	282.808	85.424	118.893	200.588
Rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky	22.309	20.949	18.809	0	24.449
Energie a PHM	35.312	28.515	35.312	0	28.515
Telefóny a iné rôzne služby	85.557	62.594	75.476	10.081	62.594
Rezerva pre daňové poradenstvo - náklady zastupovania DK	30.000	15.000	0	0	45.000
Personálne služby	104.950	71.897	104.950	0	71.897
Krátkodobá rezerva na nájomné	16.433	16.433	16.433	0	16.433
Rezerva pre daň z príjmu	63.747	0	0	0	63.747
Nevyfakturované náklady k zákazníkom	1.500	67.731	1.500	0	67.731
Rezervy spolu	800.851	953.195	781.369	135.440	837.237

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	168.370	61.621	16.433	3.028	210.530
<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>168.370</i>	<i>61.621</i>	<i>16.433</i>	<i>3.028</i>	<i>210.530</i>
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 archivácia	0	28.086	0	0	28.086
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.550.281	814.893	1.584.397	190.456	590.321
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>164.267</i>	<i>281.625</i>	<i>253.740</i>	<i>83.736</i>	<i>108.416</i>
Nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	164.267	281.625	253.740	83.736	108.416
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1.386.014</i>	<i>533.268</i>	<i>1.330.657</i>	<i>106.720</i>	<i>481.905</i>
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
Telefóny a iné rôzne služby	116.221	100.557	93.149	8.072	115.557
Rezerva archivácia	31.733	0	0	31.733	0
Personálne služby	31.716	104.950	31.716	0	104.950
Krátkodobá rezerva na nájomné	16.433	16.433	16.433	0	16.433
Rezerva pre daň z príjmu	454.147	0	390.400	0	63.747
Nevyfakturované náklady k zákazníkom	36.472	83.591	118.563	0	1.500
Rezervy spolu	1.718.651	876.514	1.600.830	193.484	800.851

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 31.12.2020	k 31.12. 2019	k 31.12. 2020	k 31.12. 2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:						4.200.000	4.200.000
	EUR	3,45	30.9.2025	4.200.000	4.200.000	4.200.000	4.200.000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						7.989.115	12.454.646
	EUR	3,155		7.989.115	12.454.646	7.989.115	12.454.646
Spolu						12.189.115	16.654.646

Dlhodobá pôžička predstavuje pôžičku poskytnutú na základe zmluvy Master Intra Group Loan Agreement uzatvorenej s KraussMaffei Group GmbH v septembri 2020 vo výške 4.200.000 EUR, splatnosť 5 rokov.

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	64.234.394	77.876.349
Tržby za vlastné výrobky	56.324.666	64.949.559
Tržby z predaja služieb	7.909.728	12.926.790
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	468.483	464.887
Čistý obrat celkom	64.702.877	78.341.236

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 vstrekolisov a súvisiacich služieb		Dodávka vstrekolisov a súvisiacich služieb		Dodávka inžinierskych služieb a iné		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Krajiny EU	22.256.852	32.006.423	27.075.602	28.336.813	2.937.982	2.959.546	52.270.436	63.302.782
Krajiny mimo EU	11.358.233	14.149.867	0	0	605.725	423.700	11.963.958	14.573.567
Spolu	33.615.085	46.156.290	27.075.602	28.336.813	3.543.707	3.383.246	64.234.394	77.876.349

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2020	31.12.2019	1.1.2019	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4.337.987	4.946.802	5.190.781	-608.815	-243.980
Výrobky	392.674	1.215.978	1.169.164	-823.304	46.814
Spolu	4.730.661	6.162.780	6.359.945	-1.432.119	-197.166
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1.432.119	-197.166

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	7.750	319
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	7.750	319
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	468.483	464.887
Predaj materiálu	187.389	126.655
Výnosoch zo zhodnotenia odpadu	119.974	162.228
Štátne príspevky	132.800	0
Tržby z predaja majetku	2.783	166.400
Výnosy z poisťných udalostí	483	0
Ostatné	25.054	9.604
Finančné výnosy, z toho:	4.182	2.776
Kurzové zisky, z toho:	4.182	2.776
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7.714.518	9.268.637
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19.968	18.050
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19.968	18.050
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7.694.550</i>	<i>9.250.587</i>
Nájomné nebytových priestorov a iné nájom	1.776.340	1.797.177
Prepravné	910.375	1.096.855
Prepravné služby osobné	77.579	73.808
Personálny prenájom	906.871	1.345.371
Cestovné a naklady s tým spojené	65.310	280.254
Správa programového vybavenia, licenčné poplatky	592.771	629.862
Komplexná správa budovy	257.041	238.963
Opravy a údržba	490.352	442.029
Sťahovanie, prestavby	1.684	27.242
Poradenstvo koncern KM	507.200	505.090
Poradenstvo ostatné	26.239	35.658
Účtovné, daňové a právne služby	80.672	77.627
Kooperačné služby	1.225.480	1.726.653
Operatívny leasing	61.302	62.882
Telefónne poplatky a poplatky za datovú linku	66.103	66.471
Ostatne cudzie služby - Likvidacia odpadov	67.377	69.571
Inzercia a reklama	4.928	2.365
Ostatné služby	576.926	772.709
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	284.293	337.455
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	981	117.669
Manká a škody	173.120	218.479
Tvorba a zaúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	102.900	0
Ostatné pokuty, penále a uroky z omeškania	1.402	323
Odpis pohľadávky	4.890	0
Ostatné	1.000	984
Finančné náklady, z toho:	459.960	593.424
Kurzové straty, z toho:	5.766	8.089
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	1.272
Kurzové straty realizované	5.762	6.817
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>454.194</i>	<i>585.335</i>
Úrok na koncernovom GVK účte	421.183	553.860
Ostatné finančné náklady	33.011	31.475

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	10.421.899	11.303.938
Mzdy	7.232.551	7.929.079
Sociálne poistenie	1.813.458	1.988.311
Zdravotné poistenie	727.251	836.784
Náklady na bezp.a ochranu zdravia pri práci	125.948	97.507
Tvorba soc.fondu	66.745	79.606
Náklady na vzdelávanie zamestnancov	62.783	88.363
Príspevok na stravovanie	218.022	183.988
Náhrady pri krátkodobej PN	23.530	43.442
Ostatné sociálne náklady	151.611	56.858

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Odložený daňový záväzok	Stav k	Zaúčtovaná	Zaúčtované	Stav k
	31.12.2019	do vlastného imania	do výkazu ziskov a strát	31.12.2020
Dlhodobý majetok	-920.229	0	-53.756	-973.985
Zásoby	944.611	0	-113.392	831.219
Pohľadávky	0	0	82.320	82.320
Rezervy	671.854	0	115.368	787.222
Ostatné	15.064	0	-13.525	1.539
Celkom	711.300	0	17.015	728.315
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	149.373	0	3.573	152.946
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	149.373		3.573	152.946
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	149.373		-3.573	152.946
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	1.112.682	0	-440.828	671.854
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	27.439			2.334.535		
teoretická daň		5.762	21%	490.252	21%	
Daňovo neuznané náklady	36.524	7.670		123.805	25.999	
Dodatočné dorubenie dane	0	0		388.563		
Spolu		13.432	49%	904.814	38,76%	
Splatná daň z príjmov		17.005	62%	664.631	28,47%	
Odložená daň z príjmov		-3.573	-13%	240.183	10,29%	
Celková daň z príjmov		13.432	49%	904.814	38,76%	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok a podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

V roku 2019 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. V roku 2020 nenastal žiadny progres v tejto žalobe.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

X	Začiatok nájomného vzťahu	Ukončenie nájomného vzťahu	Výška ročného prenájmu podľa ceny platnej k 31.12.2020 v tis. EUR
Osobné motorové vozidlo	Október 2015	Apríl 2021	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	184

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Predaj zásob	KraussMaffei Technologies GmbH	41.734.207	51.056.915
	KraussMaffei HighPerformance AG	11.347.831	13.365.439
	KraussMaffei HighPerformance GmbH	1.064	563
	KraussMaffei Automation GmbH	2.812	44.698
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	128.507	302.899
	KraussMaffei Extrusion GmbH	209.201	0
	PLAMAG GmbH	100.243	346.186
Predaj služieb	KraussMaffei Technologies GmbH	7.267.204	11.815.275
	KraussMaffei HighPerformance AG	431.081	930.226
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	174.643	8.474
	KraussMaffei Extrusion GmbH	17.355	0
	KraussMaffei Group GmbH	19.445	111.915
	PLAMAG GmbH	0	6.322
	Fujian Tianhua Intelligent Equipment Co.,Ltd	0	7.593
Predaj majetku	KraussMaffei Technologies GmbH	0	1.000
	PLAMAG GmbH	0	67.700
Nákup majetku	KraussMaffei Technologies GmbH	0	195.631
Nákup zásob	KraussMaffei Technologies GmbH	6.658.362	6.654.238
	KraussMaffei Automation GmbH	60.961	114.470
	KraussMaffei HighPerformance AG	342.551	601.614
	PLAMAG GmbH	1.003.880	580.836
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	586	3.421
	KRAUSS-MAFFEI CORPORATION	0	16.063
Nákup služieb	KraussMaffei Technologies GmbH	1.088.041	1.133.144
	KraussMaffei Group GmbH	3.200	1.090
	KraussMaffei Group GmbH	421.183	553.860
Iné - debetny úrok		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Spriaznená osoba			
Pohľadávky z obchodného styku	KraussMaffei Technologies GmbH	4.312.636	9.947.540
	KraussMaffei HighPerformance AG	689.753	1.461.210
	KraussMaffei Extrusion GmbH	94.946	0
	KraussMaffei Automation GmbH	0	1.149
	KraussMaffei Group GmbH	0	5.570
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	112.741	47.903
	PLAMAG GmbH	9.807	11.391
	Fujian Tianhua Intelligent Equipment Co.,Ltd	0	7.593
	KraussMaffei Technologies GmbH	574.842	177.936
Závazky z obchodného styku	KraussMaffei HighPerformance AG	5.522	23.728
	PLAMAG GmbH	35.253	52.700
	PLAMAG GmbH	459	0
Nevyfakturované dodávky	KraussMaffei Technologies GmbH	225.538	261.637
Príjmy budúcich období	KraussMaffei Technologies GmbH	2.950.000	0
Prijaté pôžičky	KraussMaffei Group GmbH	12.189.115	16.654.646

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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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
Neuhradená strata minulých rokov	-648 126	0	0	648 126	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	781.595	781.595
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 429 721	14.007	0	-1 429 721	14.007
Vlastné imanie spolu	7.187.822	14.007	0	0	7.201.829

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
Neuhradená 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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1.429.721 EUR bol preúčtovaný nasledovne:

Vo výške 781.595 EUR na nerozdelený zisk minulých rokov
A vo výške 648.126 EUR na neuhradenú stratu minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	27.439	2.334.535
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1.429.179	1.244.186
Odpis zásob	173.120	218.479
Odpis pohľadávky	4.890	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	102.900	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-113.392	-224.395
Zmena stavu rezerv	36.386	-917.800
Úrokové náklady (netto)	421.183	553.860
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	456	-48.731
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2.082.161	3.160.134
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3.373.427	-4.992.977
Úbytok (prírastok) zásob	2.588.598	2.052.866
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1.647.755	1.994.708
Prevádzkové peňažné toky	6.396.431	2.214.731
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6.396.431	2.214.731
Zaplatené úroky	-421.183	-553.860
Zaplatená daň z príjmov	-285.348	-499.837
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5.689.900	1.161.034
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1.222.799	-2.379.189
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	525	166.400
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1.222.274	-2.212.789
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-4.465.531	1.043.365
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4.465.531	1.043.365
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2.095	-8.390
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1.085	9.475
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3.180	1.085