

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

KUKA Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená spoločenskou zmluvou dňa 11.7.1996 a jej Dodatkom č.1 zo dňa 10.09.1996. Dňa 16.10.1996 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 1290/R. Spoločnosť sídli v Dubnici nad Váhom, Priemyselná 4610/9, Slovenská republika.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. vývoj v oblasti technických vied
2. mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
3. inžinierska činnosť v oblasti strojárstva

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je projektovanie konštrukčných riešení výrobných liniek pre rôzne priemyselné odvetvia najmä automobilového priemyslu.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 08.06.2021.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia: Ing. Michal Hruboš

Roland Willker

zánik funkcie 01.12.2020

zápis v ORSR 05.03.2021

Hermann Schmid

vznik funkcie 01.12.2020

zápis v ORSR 05.03.2021

V roku 2021 boli vykonané zmeny v OR SR - ku dňu 5.3.2021 bol vykonaný zápis o zmene konateľa Spoločnosti a zmeny nastali v časti konanie menom Spoločnosti. Ku dňu 6.10.2021 bola zapísaná zmena sídla Spoločnosti (Priemyselná 4610/9, Dubnica nad Váhom).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	91

Spoločnosť je súčasťou skupiny KUKA AG. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je KUKA Systems GmbH so sídlom Blücherstrasse 144, Augsburg 861 65, Nemecká spolková republika a materskou spoločnosťou celej skupiny je KUKA AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje KUKA AG so sídlom Zugspitzstrasse 140, 86165 Augsburg, Nemecká spolková republika. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Vedenie Spoločnosti zvažilo všetky dopady súvisiace s pandémiou COVID-19 a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať v nepretržitej činnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie tohto charakteru sú uvedené v časti poznámok „Informácie o iných aktívach a iných pasívach”.

SPOSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Spoločnosť eviduje vo svojom majetku softvér - najvýznamnejšie položky tvoria nástroje na podporu rôzneho stupňa vývoja produktov.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25%	lineárna
Ostatný DNM	rôzna	100%	jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosti nevznikol k 31.12.2021 žiaden dôvod pre tvorbu opravnej položky k dlhodobému nehmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť eviduje vo svojom majetku pozemky a stavby v katastrálnom území Dubnica nad Váhom (administratívna budova s príľahlým pozemkom a parkoviskom), samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, ktorých najvýznamnejšiu časť tvorí vzduchotechnika k budove a výpočtová technika.

Na pozemok, ktorý je vo vlastníctve Spoločnosti je zriadené vecné bremeno v prospech Ministerstva vnútra SR a Okresného úradu v Ilave - nerušený prístup na nehnuteľnosť a v prospech ZVS holding, a.s. - strpieť nerušený prístup práva prechodu cez pozemok za účelom spravovania, využívania a údržby umiestneného septika, odpadových vôd vybudovanej kanalizácie a ďalej využívanie a spravovanie ostatných inžinierskych sietí.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo na účet 501. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 400 EUR, a doba použiteľnosti majetku je vyššia ako 1 rok, Spoločnosť považuje za dlhodobý hmotný majetok. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20-40	2,5 - 5%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2-15	6,67- 50%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100%	jednorazový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosti nevznikol k 31.12.2021 žiaden dôvod pre tvorbu opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku.

Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a ceniny. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby tvorí nedokončená výroba - neukončené projekty, ku dňu zostavenia účtovnej závierky, ocenené na úrovni vlastných nákladov.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak sú pohľadávky po lehote splatnosti viac ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Závazky Spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky pozostávajú z ostatných záväzkov z obchodného styku, ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (Cash Pooling), záväzkov voči zamestnancom, záväzkov zo sociálneho poistenia, daňových záväzkov.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Závazky Spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv. Záonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy pozostávajú z rezerv na overenie a zverejnenie ročnej účtovnej závierky, odmeny vedeniu Spoločnosti a nevyfakturované dodávky. Spoločnosť v roku 2020 začala tvoriť rezervy na očakávané straty k projektom.

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.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddávky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Dotácie

Spoločnosť v roku 2021 využila dotácie na podporu podnikateľského sektora poskytnuté vládou SR. Celková hodnota prijatej podpory bola vo výške 200.880 EUR.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky spolu	2 842 970	1 754 205
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 916	8 905
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 832 033	1 699 975
Závazky po lehote splatnosti	3 021	45 325

Suma záväzkov spolu nezahŕňa rezervy za bežné účtovné obdobie vo výške 332.724 EUR a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 300.538 EUR.

Spoločnosť nevykazuje záväzky, ktoré sú kryté záložným právom.

Účtovná jednotka v roku 2021 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2021 daňové priznania Spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Informácie o ostatných finančných povinnostiach

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na operatívny lízing piatich osobných vozidiel. Ročné nájomné predstavuje spolu sumu približne 33.431,56 EUR (rok 2020:41.058 EUR).

Spoločnosť využíva softvér, rôzne nástroje na podporu rôzneho stupňa vývoja produktov, s používaním a údržbou ktorého sú spojené poplatky vo výške približne 152.181 EUR (rok 2020:141.306 EUR) ročne.

Spoločnosť mala v prenájme dva byty v Nemecku v meste Ausburg a Bremen. Ročné nájomné v roku 2020 predstavovalo sumu približne 14.555 EUR. Nájomné v roku 2021 predstavovalo sumu približne 20.858 EUR. Spoločnosť nájomnú zmluvu na byt v Bremene ukončila v priebehu roka 2021.

Spoločnosť má v prenájme nebytové priestory, archív, ročné nájomné predstavuje sumu 420 EUR.

Spoločnosť má v prenájme nebytové priestory, servisné stredisko Jaguar Land Rover v priemyselnom areáli Prologis Nitra. Mesačné nájomné v roku 2021 predstavuje sumu 15.922 EUR. Ročné nájomné predstavuje sumu približne 191.064 EUR (rok 2020: 188.633 EUR).

Spoločnosť má od januára 2021 v prenájme nebytové priestory - administratívnu budovu, v priemyselnom parku Dubnica nad Váhom. Mesačné nájomné predstavuje sumu 21.042 EUR. Ročné nájomné predstavuje sumu približne 252.504 EUR.

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

Po 31.12.2021 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Vzhľadom k aktuálnej situácii na Ukrajine, manažment Spoločnosti zvažil všetky možné dopady. Spoločnosť nemá žiadne obchodné transakcie s Ukrajinou či Ruskom. Celosvetovo skupina KUKA dočasne zastavila všetky dodávky do Ruska a Bieloruska. Manažment Spoločnosti v tejto súvislosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky). Manažment Spoločnosti situáciu neustále monitoruje a pravidelne svoje rozhodnutia prehodnocuje.