

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 30. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	441	466
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	448	434
počet vedúcich zamestnancov	13	13

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 31.12.2021	Stavk 31.12.2020
Konateľ:	Martin Štěpánek	Martin Štěpánek
Konateľ:	Libor Hřebík	Libor Hřebík
Prokurista:	Rainer Klimke	Rainer Klimke
Prokurista:	Wolfgang Molter	Wolfgang Molter

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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	0
Spolu	2 187 479	100	0	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.

Manažment zvážil vplyv koronavírusu COVID 19 na predpoklad nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a s ohľadom na okolnosti a aktivity uvedené v časti VI. týchto poznámok považuje predpoklad nepretržitého trvania za správny.

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 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 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 prísluša. 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť účtuje o rezervách na: jubilejné odmeny, variab.provízie z obratu, 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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 odpočítat 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 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 zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

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) Cudzía 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj		Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
	Prvotné ocenenie	Softvér						
Stav k 1.1.2021	0	138 040	0	0	0	0	0	138 040
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	36 350	0	36 350
Presuny	0	36 350	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	174 390	0	0	0	-36 350	0	0
Oprávk	0	0	0	0	0	0	0	174 390
Stav k 1.1.2021	0	106 939	0	0	0	0	0	106 939
Prírastky	0	33 059	0	0	0	0	0	33 059
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	139 998	0	0	0	0	0	139 998
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2021	0	31 101	0	0	0	0	0	31 101
Stav k 31.12.2021	0	34 392	0	0	0	0	0	34 392

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované		Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prvotné ocenenie	náklady na vývoj						
Stav k 1.1.2020	0	138 040	0	0	0	0	0	138 040
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 31.12.2020	0	138 040	0	0	0	0	0	138 040
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	78 105	0	0	0	0	0	78 105
Prírastky	0	0	0	0	0	28 834	0	28 834
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	28 834	0	0	0	-28 834	0	0
Stav k 31.12.2020	0	106 939	0	0	0	0	0	106 939
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	59 935	0	0	0	0	0	59 935
Stav k 31.12.2020	0	31 101	0	0	0	0	0	31 101

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 1.1.2021	0	687 465	12 948 615	0	0	0	601 897	943 700	15 181 677
Prírastky	0	0	0	0	0	0	718 935	0	718 935
Úbytky	0	0	- 83 525	0	0	0	- 3 778	0	87 303
Presuny	0	35 941	1 962 578	0	0	0	- 1 054 819	- 943 700	-
Stav k 31.12.2021	0	723 406	14 827 668	0	0	0	262 235	0	15 813 309
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	179 860	7 901 619	0	0	0	0	0	8 081 479
Prírastky	0	44 571	1 404 613	0	0	0	0	0	1 449 184
Úbytky	0	0	57 463	0	0	0	0	0	57 463
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	224 431	9 248 769	0	0	0	0	0	9 473 200
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	507 605	5 046 996	0	0	0	601 897	943 700	7 100 198
Stav k 31.12.2021	0	498 975	5 578 899	0	0	0	262 235	0	6 340 109

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci				Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Poskytnuté preddavky na		Spolu
	Pozemky	Stavby	hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí			Obstarávaný DHM	DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	687 465	11 929 935	0	0	0	0	1 176 678	277 193
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	560 725	662 072
Úbytky	0	0	- 112 391	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	1 131 071	0	0	0	0	- 1 126 636	- 4 435
Stav k 31.12.2020	0	687 465	12 948 615	0	0	0	0	601 897	943 700
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	135 440	6 657 106	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	44 420	1 355 923	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	111 410	0	0	0	0	0	0
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	0
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	0	1 176 678	277 193
Stav k 31.12.2020	0	507 605	5 046 996	0	0	0	0	601 897	943 700

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov – poisťná suma: 15 767 000 EUR, prevádzkovo-obchodných zariadení – poisťná suma: 24 760 000 EUR, zásob – poisťná suma: 15 000 000 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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	769 167	328 129	0	0	1 097 296
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	62 052	37 487	0	0	99 539
Zásoby spolu	831 219	365 616	0	0	1 196 835

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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia 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	113 392	0	831 219

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	102 900	0	0	0	102 900
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	102 900	0	0	0	102 900
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	102 900	0	0	0	102 900

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 634 196	361 404	7 995 600
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 560 989	28 725	7 589 714
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	73 207	332 679	405 886
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	28 122	0	28 122
Iné pohľadávky	28 122	0	28 122
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 662 318	361 404	8 023 722

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:	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

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.

6. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	2 940	3 180
Bežné účty v banke	0	0
Spolu:	2 940	3 180

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 704	28 850
Nájom-stroje, zariadenia, dopr.prostriedky, priestory	16 208	6 314
Servisné služby	18 130	18 916
Poistenie	1 571	1 590
Letenky	0	0
Inzercia, reklama	0	200
Vzdelavanie	149	528
Reklama	1 400	200
Ostatné	1 246	1 102
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 500	2 957 400
Bonusy dodávateľov za odobraté množstvá	31 500	7 400
Transakcie so spriaznenými osobami - Výnos dorovnanie negatívneho výsledku hospodárenia	0	2 950 000
Spolu	70 204	2 986 250

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 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 386	29 223
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	74 626	66 745
Čerpanie sociálneho fondu	67 021	79 582
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 991	16 386

3. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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	4 223 991	0	0	4 223 991
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 200 000	0	0	4 200 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	23 991	0	0	23 991
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 223 991	0	0	4 223 991
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 812 818	134 052	9 946 870
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 327 478	33 853	1 361 331
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 485 340	100 199	8 585 539
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	13 758 979	0	13 758 979
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 639 905	0	12 639 905
Závazky voči zamestnancom	0	0	505 837	0	505 837
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	346 526	0	346 526
Daňové záväzky a dotácie	0	0	264 376	0	264 376
Iné záväzky	0	0	2 335	0	2 335
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 571 797	134 052	23 705 849

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 200 000	0	0	4 200 000
Závazky 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
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 989 115	0	7 989 115
Závazky voči zamestnancom	0	0	444 392	0	444 392
Závazky 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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	202 864	36 084	16 432	36 682	185 834
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>202 864</i>	<i>36 084</i>	<i>16 432</i>	<i>36 682</i>	<i>185 834</i>
Jubilejné odmeny	43 515	0	0	36 682	6 833
Nájomné hala 1	16 432	0	16 432	0	0
Odchodné	107 512	32 700	0	0	140 212
Rezerva archivácia	35 405	3 384	0	0	38 789
Krátkodobé rezervy, z toho:	634 373	2 001 651	784 858	75 718	1 775 448
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>53 419</i>	<i>1 643 604</i>	<i>426 811</i>	<i>75 718</i>	<i>104 877</i>
Nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	53 419	104 877	49 103	4 316	104 877
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>580 954</i>	<i>1 538 727</i>	<i>377 708</i>	<i>71 402</i>	<i>1 670 571</i>
Ostatné rezervy zamestnanci	200 588	441 569	169 587	30 596	441 974
Rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky	24 449	11 813	20 849	3 600	11 813
Energie a PHM	28 515	36 634	0	28 515	36 634
Telefonny a iné rozne služby	62 594	136 418	61 910	684	136 418
Rezerva pre danové poradenstvo - náklady zastupovania DK	45 000	5 000	0	0	50 000
Personálne služby	71 897	206 226	71 109	788	206 226
Krátkodobá rezerva na nájomné	16 433	0	0	0	16 433
Rezerva na daňové neistoty	63 747	490 215	0	0	553 962
Nevyfakturované náklady k zákazkam	67 731	210 852	54 253	7 219	217 111
Rezervy spolu	837 237	1 679 688	443 243	112 400	1 961 282

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	565 927	392 901	128 974	634 373
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>108 416</i>	<i>0</i>	<i>54 997</i>	<i>0</i>	<i>53 419</i>
Nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	108 416	0	54 997	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 rozne 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 na daňové neistoty	63 747	0	0	0	63 747
Nevyfakturované náklady k zákazkam	1 500	67 731	1 500	0	67 731
Rezervy spolu	800 851	581 160	409 334	135 440	837 237

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 31.12.2021	k 31.12. 2020	k 31.12. 2021	k 31.12. 2020
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:						12 639 905	7 989 115
	EUR	2,905		12 639 905	7 989 115	12 639 905	7 989 115
Spolu						16 839 905	12 189 115

Dlhodobá pôžička predstavuje pôžičku prijatú 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 prijatú 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

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	73 107 936	64 234 394
Tržby za vlastné výrobky	63 521 010	56 324 666
Tržby z predaja služieb	9 586 926	7 909 728
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	258 164	468 483
Čistý obrat celkom	73 366 100	64 702 877

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 vstrekolísav a súvisiacich služieb		Dodávka vstrekolísav a súvisiacich služieb		Dodávka inžinierskych služieb a iné		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Krajiny EU	25 696 830	22 256 852	31 497 133	27 075 602	3 334 105	2 937 982	60 528 068	52 270 436
Krajiny mimo EU	11 911 866	11 358 233	0	0	668 002	605 725	12 579 868	11 963 958
Spolu	37 608 696	33 615 085	31 497 133	27 075 602	4 002 107	3 543 707	73 107 936	64 234 394

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 625 351	4 337 987	4 946 802	4 287 364	-608 815
Výrobky	1 163 825	392 674	1 215 978	771 151	-823 304
Spolu	9 789 176	4 730 661	6 162 780	5 058 515	-1 432 119
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	5 058 515	-1 432 119

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	7 750
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	7 750
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	258 164	468 483
Predaj materiálu	4 101	187 389
Výnosy zo zhodnotenia odpadu	190 199	119 974
Štátne príspevky	31 208	132 800
Tržby z predaja majetku a drobného majetku	14 872	2 783
Výnosy z poistných udalostí	0	483
Ostatné	17 784	25 054
Finančné výnosy, z toho:	3 190	4 182
Kurzové zisky, z toho:	3 190	4 182
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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 694 215	7 714 518
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 297	19 968
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 297	19 968
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 675 918	7 694 550
Nájomné nebytových priestorov a iné nájom	1 921 576	1 776 340
Prepravné	1 097 536	910 375
Prepravné služby osobné	75 577	77 579
Personálny prenájom	1 426 000	906 871
Cestovné a naklady s tým spojené	59 317	65 310
Správa programového vybavenia, licenčné poplatky	645 726	592 771
Komplexná správa budovy	201 723	257 041
Opravy a údržba	498 216	490 352
Sťahovanie, prestavby	0	1 684
Poradenstvo koncern KM	594 200	507 200
Poradenstvo ostatné	61 452	26 239
Účtovné, daňové a právne služby	107 375	80 672
Kooperačné služby	2 222 112	1 225 480
Operatívny leasing	64 988	61 302
Telefónne poplatky a poplatky za dátovú linku	78 775	66 103

Názov položky	2021	2020
Ostatné cudzie služby - Likvidácia odpadov	62 478	67 377
Inzercia a reklama	6 574	4 928
Ostatné služby	552 293	576 926
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	95 943	284 293
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	29 840	981
Manká a škody	64 045	173 120
Tvorba a zaúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	102 900
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	173	1 402
Odpis pohľadávky	0	4 890
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	176	
Ostatné	1 709	1 000
Finančné náklady, z toho:	452 174	459 960
Kurzové straty, z toho:	9 156	5 766
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	777	4
Kurzové straty realizované	8 379	5 762
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	443 018	454 194
Úrok na koncernovom GVK účte	408 763	421 183
Ostatné finančné náklady	34 255	33 011

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	11 418 695	10 421 899
Mzdy	8 037 624	7 232 551
Sociálne poistenie	1 954 197	1 813 458
Zdravotné poistenie	768 139	727 251
Náklady na bezp.a ochranu zdravia pri práci	183 942	125 948
Tvorba soc.fondu	74 626	66 745
Náklady na vzdelávanie zamestnancov	103 692	62 783
Príspevok na stravovanie	221 925	218 022
Náhrady pri krátkodobej PN	18 943	23 530
Ostatné sociálne náklady	55 607	151 611

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-973 985	0	154 525	-819 461
Zásoby	831 219	0	365 615	1 196 834
Pohľadávky	82 320	0	-30 870	51 450
Rezervy	787 222	0	644 286	1 431 508
Ostatné	1 539	0	-1 539	
Celkom	728 315	0	1 132 017	1 860 332
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	152 946	0	237 724	390 670
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	152 946		237 724	390 670
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	152 946		-237 724	390 670
Odložený daňový záväzok	0		0	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 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

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 599			27 439		
teoretická daň		966	21%		5 762	21%
Daňovo neuznané náklady	2 410 514	506 208		36 524	7 670	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	507 174		11 028%	13 432		48,95%
Splatná daň z príjmov	744 898		16 197%	17 005		61,97%
Dodatočné odvody dane						
Odložená daň z príjmov	-237 724	-	5 169%	-3 573	-	13,02%
Celková daň z príjmov	507 174		11 028%	13 432		48,95%

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 2021 nenastal žiadny progres v tejto žalobe.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený 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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

X	Začiatok nájomného vzťahu	Ukončenie nájomného vzťahu	Výška ročného prenájmu podľa ceny platnej k 31.12.2021 v tis.EUR
Osobné motorové vozidlo	Marec 2021	Marec 2026	9
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	12
Kopírovacie zariadenia 54ks	September 2014	neurčito - September 2022	22
Nájom kancelárskych priestorov	Január 2019	neurčito	54
Nájom výrobných a kancelárskych priestorov	September 2010	December 2030	1521
Nájom skladových priestorov	Február 2021	neurčito	159
Vysokozdvížne vozíky 28ks	April 2013	neurčito	176

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia.

Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie - predovšetkým obmedzenie stability dodávateľských reťazcov. Plný dopad týchto udalostí však v danom momente nie je možné predvídať.

Spoločnosť dňa 3. mája 2022 obdržala nasledujúce písomné prehlásenie od materskej spoločnosti:

- materská spoločnosť potvrdzuje, že v prípade potreby finančne podporí Spoločnosť v plnení záväzkov v prípade splatností v rámci bežných obchodných transakcií, a
- materská spoločnosť potvrdzuje, že vyššie uvedenú finančnú podporu bude poskytovať minimálne do 30. septembra 2023, a
- materská spoločnosť sa zaväzuje informovať Spoločnosť v prípade, že sa okolnosti zmenia takým spôsobom, že materská spoločnosť nebude ochotná pokračovať v poskytovaní takejto finančnej podpory.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Predaj zásob	KraussMaffei Technologies GmbH	50 517 460	44 684 207
	NETSTAL Maschinen AG	11 765 796	11 347 831
	NETSTAL Deutschland GmbH	290	1 064
	KraussMaffei Automation GmbH	31 826	2 812
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	146 070	128 507
	KraussMaffei Extrusion GmbH	966 850	209 201
Predaj služieb	PLAMAG GmbH	80 367	100 243
	KraussMaffei Technologies GmbH	8 891 513	7 267 204
	NETSTAL Maschinen AG	436 838	431 081
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	231 164	174 643
	KraussMaffei Extrusion GmbH	26 408	17 355
	KraussMaffei Group GmbH	0	19 445
Predaj majetku	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	1 903	0
Nákup majetku	KraussMaffei Technologies GmbH	2 491	0
Nákup zásob	KraussMaffei Technologies GmbH	9 559 951	6 658 362
	KraussMaffei Automation GmbH	122 189	60 961
	NETSTAL Maschinen AG	535 437	342 551
	PLAMAG GmbH	1 186 137	1 003 880
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	155 238	586
	KRAUSS-MAFFEI CORPORATION	6 488	0
Nákup služieb	KraussMaffei Technologies GmbH	1 237 074	1 088 041
	KraussMaffei Group GmbH	3 200	3 200
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	30	0
Iné - debetný úrok	KraussMaffei Group GmbH	408 763	421 183
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	KraussMaffei Technologies GmbH	6 425 947	4 312 636
	NETSTAL Maschinen AG	1 072 412	689 753
	KraussMaffei Extrusion GmbH	25 094	94 946
	KraussMaffei Automation GmbH	24 930	0
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	34 438	112 741
	PLAMAG GmbH	6 893	9 807
Závazky z obchodného styku	KraussMaffei Technologies GmbH	764 387	574 842
	NETSTAL Maschinen AG	46 506	5 522
	KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	91 325	0
	PLAMAG GmbH	73 200	35 253
Nevyfakturované dodávky	PLAMAG GmbH	0	459
	NETSTAL Maschinen AG	13	0
	KraussMaffei Technologies GmbH	385 900	225 538
Príjmy budúcich období	KraussMaffei Technologies GmbH	0	2 950 000
Prijaté pôžičky	KraussMaffei Group GmbH	16 839 905	12 189 115

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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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
Nerozdelený zisk minulých rokov	781 595	0	0	14 007	795 602
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 007	-502 575	0	-14 007	-502 575
Vlastné imanie spolu	7 201 829	-502 575	0	0	6 699 254

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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	781 595	781 595
Neuhrazená strata minulých rokov	-648 126	0	0	648 126	0
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 14 007 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

8. Vysporiadanie straty za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2021.

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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 599	27 439
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 482 242	1 429 179
Odpis zásob	64 045	173 120
Odpis pohľadávky	0	4 890
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	0	102 900
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	365 616	-113 392
Zmena stavu rezerv	633 830	36 386
Úrokové náklady (netto)	408 763	421 183
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	20 683	456
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 979 778	2 082 161
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	325 789	3 373 427
Úbytok (prírastok) zásob	-10 816 825	2 588 598
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 083 303	-1 647 755
Prevádzkové peňažné toky	-3 427 955	6 396 431
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-3 427 955	6 396 431
Zaplatené úroky	-408 763	-421 183
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-68 185	-285 348
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 904 903	5 689 900
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-755 284	-1 222 799
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 157	525
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-746 127	-1 222 274
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4 650 790	-4 465 531
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 650 790	-4 465 531
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-240	2 095
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 180	1 085
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 940	3 180