

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE  
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

**Knudsen Plast s.r.o.  
za rok končiaci 31. decembra 2022**

**VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI**  
**Knudsen Plast s.r.o.**  
**za rok 2022**

Knudsen Plast s.r.o., Herľanská 547, 093 03 Vranov nad Topľou

Výročná správa zostavená dňa 23.02.2023  
Zostavil : Ing. Anna Nemčíková – finančný manažér

## **I. Úvod**

### **Identifikácia spoločnosti**

Názov spoločnosti: Knudsen Plast s.r.o.

Adresa: Herľanská 547, 093 03 Vranov nad Topľou

IČO: 36 655 988

Základné imanie: 165 970 EUR

Právny štatút: Knudsen Plast s.r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou dňa 06.07.2006. Dňa 21.07.2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 18181/P.

### **Hlavné činnosti podľa výpisu z Obchodného registra**

Predmet podnikania:

1. výroba, oprava a úprava zdravotníckych pomôcok,
2. výroba plastových výrobkov pre zdravotníctvo a stavebníctvo,
3. termické spracovanie plastov,
4. výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov

### **Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022**

Konateľ: Søren Nielsen

Dozorná rada: Ulrik Overland, Christian Hamdrup Overland, Jørgen Wad Johansen

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

### **História firmy**

Spoločnosť vznikla v r. 2006 a výrobu začala v roku 2007 s deviatimi zamestnancami. Odvtedy spoločnosť neustále rozširuje svoju činnosť a k 31.12.2022 zamestnávala 126 zamestnancov na TPP v nepretržitej prevádzke pri produkcii viac ako 20 druhov výrobkov pre zdravotníctvo vo vyše 150 modifikáciách.

Získaním kontraktu na prebratie časti výroby od spoločnosti Unomedical s.r.o. a Unomedical A/S Dánsko na výrobu plastových komponentov pre zdravotnícke produkty v máji 2009, došlo k značnému rozšíreniu spoločnosti. V súvislosti s kontraktom, ktorý bol platný do konca r. 2012, došlo k nárastu počtu zamestnancov z 25 na 105 a k nárastu počtu strojov v prevádzke spoločnosti. V súčasnosti má spoločnosť zazmluvnenú zákazku pre svojho hlavného odberateľa Convatec Unomedical. Tento najväčší zákazník spoločnosti, Convatec

Unomedical, sa v roku 2009 rozhodol pre outosourcovanie vstrekolisovej výroby a spoločnosť získala tento outsourcingový kontrakt. Knudsen Plast s.r.o. vlastnila pôvodne 7 vstrekovacích lisov a v súvislosti s kontraktom získala 49 vstrekovacích lisov.

Vo výrobných halách o výmere približne 9 094 m<sup>2</sup> je v súčasnosti umiestnených celkovo 59 lisov s uzatváracou silou v rozpätí od 25 do 500 ton. V roku 2022 spoločnosť spotrebovala 1.494.301,20 kg materiálu a z tohto materiálu bolo vyprodukovaných v 730.008.978 ks hotových výrobkov molded parts a 104.508.591 ks hotových výrobkov assembly.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Knudsen Plast Holding A/S (pôvodný názov Overland A/S). Materskou spoločnosťou spoločnosti je Knudsen Plast Holding A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Knudsen Plast Holding A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Industrivej 21, 3300 Frederiksværk, Dánsko a v sídle súdu Erhvervs-og Selskabsstyrelsen, Kampmannsgade 1, 1780 København, Dánsko.

#### **Informácie o počte zamestnancov**

| <b>Názov položky</b>                                                        | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 138         | 126         |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 126         | 140         |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 7           | 7           |

#### **Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2022**

Podľa účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok vo výške 739 018 EUR. Vedenie spoločnosti navrhuje previesť časť zisku za rok 2022 na dividendy.

#### **Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť**

Spoločnosť v oblasti ochrany životného prostredia dodržiava všetky limity a požiadavky stanovené zákonmi Slovenskej republiky a smernicami Európskej únie. Navyše spoločnosť pri obstarávaní nových technológií kladie dôraz na ich energetickú nenáročnosť a odpadkovosť, čím sa celý výrobný proces stáva ekologickejší.

V oblasti zamestnanosti patrí spoločnosť k jedným z najväčších zamestnávateľov v okrese Vranov nad Topľou (126 zamestnanov k 31.12.2022), čím sa spoločnosť podieľa na znižovaní evidovanej miery nezamestnanosti a zvyšovaní životnej úrovne obyvateľov.

### **Významné riziká a neistoty**

Spoločnosť eviduje ako najväčšie riziko závislosť na najväčšom zákazníkovi Unomedical s.r.o. Michalovce (50%-ný podiel na tržbách roku 2022, 44%-ný podiel na tržbách roku 2021). Spoločnosť sa snaží eliminovať toto riziko oslovením nových zákazníkov a uvádzaním nových produktov na trh.

### **Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti**

Spoločnosť neustále renovuje existujúci výrobný park, investuje do nových technológií a zapája sa do nových projektov s cieľom vytvoriť priaznivé podmienky pre potenciálnych zákazníkov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

## II. Ekonomické ukazovatele

### Dlhodobý nehmotný majetok (EUR)

| Pohyb              | Stav k 1.1.<br>BO | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.<br>BO |
|--------------------|-------------------|-----------|--------|---------|---------------------|
| Obstarávacích cien | 54 952            | 0         | 0      |         | 54 952              |
| Oprávok            | 50 523            | 1 572     | 0      |         | 52 095              |
| Zostatkových cien  | 4 429             | x         | x      | x       | 2 857               |

### Dlhodobý hmotný majetok (EUR)

| Pohyb              | Stav k 1.1.<br>BO | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.<br>BO |
|--------------------|-------------------|-----------|--------|---------|---------------------|
| Obstarávacích cien | 10 945 922        | 1 246 544 | 20 131 |         | 12 172 335          |
| Oprávok            | 7 224 281         | 948 143   | 20 131 |         | 8 152 294           |
| Opravné položky    | 0                 |           |        |         |                     |
| Zostatkových cien  | 3 721 641         | x         | x      | x       | 4 020 041           |

### Údaje o finančnom majetku (EUR)

| Názov položky                                        | 2022           | 2021       |
|------------------------------------------------------|----------------|------------|
| Pokladnica, ceniny                                   | 366            | 643        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 332 203        | 0          |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>332 569</b> | <b>643</b> |

Na krátkodobý finančný majetok bolo zriadené záložné právo a to v prospech VUB banky.

### Údaje o vlastnom imaní (EUR)

| Položka vlastného imania                                              | 2022              |                |                 |          |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|----------|---------------------|
|                                                                       | Stav k 1.1.<br>BO | Prírastky      | Úbytky          | Presuny  | Stav k 31.12.<br>BO |
| Základné imanie                                                       | 165 970           |                |                 |          | 165 970             |
| Zákonný rezervný fond<br>(nedeliteľný fond) z kapitálových<br>vkladov | 664               |                |                 |          | 664                 |
| Zákonný rezervný fond                                                 | 15 933            |                |                 |          | 15 933              |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                    | 3 984 487         |                |                 | 42 507   | 4 026 994           |
| Dividendy                                                             | 0                 |                | -500 000        | 500 000  | 0                   |
| Prídel do sociálneho fondu                                            | 0                 |                | -10 000         | 10 000   | 0                   |
| Výsledok hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia                    | 552 507           | 739 018        |                 | -552 507 | 739 018             |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>4 719 561</b>  | <b>739 018</b> | <b>-510 000</b> | <b>0</b> | <b>4 948 579</b>    |

### Údaje o Sociálnom fonde (EUR)

| Názov položky                                 | 2022          | 2021          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu              | 22 744        | 687           |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu<br>nákladov | 11 679        | 10 475        |
| Tvorba sociálneho fondu prídelením HV         | 10 000        | 30 126        |
| Čerpanie sociálneho fondu                     | 30 803        | 18 544        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>      | <b>13 620</b> | <b>22 744</b> |

### Údaje o dlhopisoch (EUR)

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neemitovala dlhopisy.

### Údaje o nákladoch na výskum a vývoj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

**Údaje o bankových úveroch (EUR)**

| Názov položky              | Mena | Úrok p. a. v %      | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách za rok 2022 | Suma istiny v eurách za rok 2021 |
|----------------------------|------|---------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| VÚB, a.s.                  | EUR  | 3M EURIBOR + 1,85%  | 20.06.2023       | 121 318                          | 363 838                          |
| VÚB, a.s.                  | EUR  | 3M EURIBOR + 1,70%  | 20.12.2022       | 0                                | 72 318                           |
| VÚB, a.s.                  | EUR  | 3M EURIBOR + 1,70%  | 20.06.2023       | 130 962                          | 393 762                          |
| VÚB, a.s.                  | EUR  | 12M EURIBOR + 1,40% | 25.10.2026       | 205 212                          | 0                                |
| VÚB, a.s.                  | EUR  | 12M EURIBOR + 1,40% | 25.10.2026       | 306 670                          | 384 670                          |
| VÚB, a.s.                  | EUR  | 12M EURIBOR + 1,40% | 20.03.2027       | 312 996                          | 34 730                           |
| VÚB, a.s.                  | EUR  | 12M EURIBOR + 1,30% | 25.02.2027       | 334 500                          | 0                                |
| VÚB, a.s.                  | EUR  | 12M EURIBOR + 1,30% | 25.02.2027       | 175 500                          | 0                                |
| <b>Kontokorentné úvery</b> |      |                     |                  |                                  |                                  |
| VÚB, a.s.                  | EUR  | 1M EURIBOR + 1,65%  | 31.12.2022       | 0                                | 1 137 390                        |

**Údaje o tržbách (EUR)**

| Názov položky             | 2022              | 2021              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 14 500 458        | 11 864 081        |
| Tržby z predaja služieb   | 20 142            | 9 084             |
| Tržby za tovar            | 0                 | 0                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>14 520 600</b> | <b>11 873 165</b> |

**Informácie o spriaznených osobách**

V roku 2022 a 2021 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlastnia žiadne akcie Spoločnosti.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

- Knudsen Plast A/S, Industrivej 21, 3300 Frederiksvaerk, Dánsko
- Knudsen Kilen A/S, Industrivej 21, 3300 Frederiksvaerk, Dánsko

### **Významné udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky taktiež nezaznamenalo významný vplyv na svoje aktivity, no keďže sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

Vo Vranove nad Topľou, dňa 23-02-2023

#### **Prílohy :**

1. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky
2. Súvaha k 31.12.2022
3. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2022
4. Poznámky k 31.12.2022

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti  
Knudsen Plast s.r.o.:

### I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Knudsen Plast s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

*BDO Audit*  
BDO Audit, spol. s r. o.  
Licencia UDVA č. 339



*Alena Sermeková*  
Ing. Alena SERMEKOVÁ  
Licencia UDVA č. 815



27. apríla 2023  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovenská republika

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                                                                         |                                                         |                                                       |                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 2 2 2 4 5 3 4<br>IČO<br>3 6 6 5 5 9 8 8<br>SK NACE<br>2 2 . 2 9 . 0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 2 2<br>do 1 2 2 0 2 2<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 2 1<br>do 1 2 2 0 2 1 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Knudsen Plast s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HERĽANSKÁ

Číslo

5 4 7

PSČ

Obec

0 9 3 0 3 VRANOV NAD TOPLŤOU

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Prešov, oddiel Sro,

vložka 18181/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 7 4 4 8 6 2 0 0

E-mailová adresa

ACCOUNTING\_SK@KNUDSEN-PLAST.DK

Zostavená dňa:

2 3 . 0 2 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                 |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                 |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                   | 01                   | 1 8 0 0 0 4 8 1<br>8 2 4 3 9 4 6     | 9 7 5 6 5 3 5 | 8 7 6 8 3 6 0                                   |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                | 02                   | 1 2 2 2 7 2 8 7<br>8 2 0 4 3 8 9     | 4 0 2 2 8 9 8 | 3 7 2 6 0 7 0                                   |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b><br>súčet (r. 04 až r. 10)                  | 03                   | 5 4 9 5 2<br>5 2 0 9 5               | 2 8 5 7       | 4 4 2 9                                         |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                           | 04                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                  | 05                   | 5 4 9 5 2<br>5 2 0 9 5               | 2 8 5 7       | 4 4 2 9                                         |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                         | 06                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                 | 07                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/        | 08                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                    | 09                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/    | 10                   |                                      |               |                                                 |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok</b><br>súčet (r. 12 až<br>r. 20)                 | 11                   | 1 2 1 7 2 3 3 5<br>8 1 5 2 2 9 4     | 4 0 2 0 0 4 1 | 3 7 2 1 6 4 1                                   |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                       | 12                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                   | 13                   | 1 1 5 6 8 5 4<br>1 1 0 3 8 2 7       | 5 3 0 2 7     | 8 9 8 9 8                                       |
| 3.                  | Samostatné<br>huteľné veci a<br>súbory huteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 1 0 9 9 3 0 2 0<br>7 0 4 8 4 6 7     | 3 9 4 4 5 5 3 | 3 5 0 0 7 2 1                                   |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                |                                                                                                                                |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 4.             | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                   |                                                 |
| 5.             | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                   |                                                 |
| 6.             | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |                   |                                                 |
| 7.             | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       | 2 2 4 6 1         | 2 2 4 6 1                                       |
| 8.             | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |                   | 4 1 9 5 0                                       |
| 9.             | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                   | 8 9 0 7 2                                       |
| A.III.         | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.1.       | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                   |                                                 |
| 2.             | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |                                                 |
| 3.             | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                   |                                                 |
| 4.             | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                   |                                                 |
| 5.             | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |                                                 |
| 6.             | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                   |                                                 |
| 7.             | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                            | 33                   | 5 7 6 7 1 7 1                        | 5 7 2 7 6 1 4 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | 3 9 5 5 7                            |               | 5 0 3 5 2 0 2                                   |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34                   | 3 2 8 4 1 6 2                        | 3 2 8 4 1 6 2 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 3 1 7 3 4 0 9                                   |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35                   | 1 2 9 1 5 3 6                        | 1 2 9 1 5 3 6 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 1 2 1 0 8 7 4                                   |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   | 1 6 8 7 7 2                          | 1 6 8 7 7 2   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 5 0 9 6 2 7                                     |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   | 1 8 2 3 8 5 4                        | 1 8 2 3 8 5 4 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 1 4 3 8 8 2 4                                   |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 1 4 0 8 4                                       |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41                   | 4 6 1 8 9                            | 4 6 1 8 9     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 7 4 8 5 8                                       |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42                   | 4 6 1 8 9                            | 4 6 1 8 9     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 7 2 1 8 9                                       |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | 2                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Netto             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 4 6 1 8 9             | 4 6 1 8 9         | 7 2 1 8 9                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                       |                   | 2 6 6 9                                         |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 2 1 0 4 2 5 1         | 2 0 6 4 6 9 4     | 1 7 8 6 2 9 2                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 0 7 3 4 5 9         | 2 0 3 3 9 0 2     | 1 0 8 5 5 6 0                                   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 9 3 9 3 4             | 9 3 9 3 4         | 6 7 1 5 0                                       |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |               |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3       |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |               |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                       | 1 9 7 9 5 2 5     | 1 9 3 9 9 6 8                                   |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | 3 9 5 5 7         |                                                 | 1 0 1 8 4 1 0 |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 | 6 6 2 0 6 8   |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       | 1 2 2 4 4         | 1 2 2 4 4                                       |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 | 3 1 5 2 3     |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                       | 1 8 5 4 8         | 1 8 5 4 8                                       |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 | 7 1 4 1       |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podielu<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 3 3 2 5 6 9                          | 3 3 2 5 6 9 | 6 4 3                                           |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 3 6 6                                | 3 6 6       | 6 4 3                                           |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 3 3 2 2 0 3                          | 3 3 2 2 0 3 |                                                 |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 6 0 2 3                              | 6 0 2 3     | 7 0 8 8                                         |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 6 0 2 3                              | 6 0 2 3     | 7 0 8 8                                         |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                                      |             |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                       | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 9 7 5 6 5 3 5           | 8 7 6 8 3 6 0                                     |
| A.                  | <b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 4 9 4 8 5 7 9           | 4 7 1 9 5 6 1                                     |
| A.I.                | <b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 1 6 5 9 7 0             | 1 6 5 9 7 0                                       |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                     | 82                   | 1 6 5 9 7 0             | 1 6 5 9 7 0                                       |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                         | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                         | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | <b>Emisné ážio (412)</b>                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | <b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 1 6 5 9 7               | 1 6 5 9 7                                         |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)                      | 88                   | 1 6 5 9 7               | 1 6 5 9 7                                         |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                        | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                                | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                         | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                            | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                          | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                    | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                               | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                      | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                               | 97                   | 4 0 2 6 9 9 4              | 3 9 8 4 4 8 7                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                               | 98                   | 4 0 2 6 9 9 4              | 3 9 8 4 4 8 7                                        |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                           | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení /+/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 7 3 9 0 1 8                | 5 5 2 5 0 7                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                             | 101                  | 4 2 6 7 8 6 6              | 3 3 6 3 8 1 0                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                               | 102                  | 4 8 7 8 5                  | 2 2 7 4 4                                            |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                     | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                              | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                   | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                            | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                        | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                  | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                      | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                               | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                   | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                    | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                       | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                   | 114                  | 1 3 6 2 0                  | 2 2 7 4 4                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                    | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                            | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                      | 117                  | 3 5 1 6 5                  |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  | 1 0 0 6 0 7 9              | 5 9 3 6 8 0                                          |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 2 4 8 7 1 1 5              | 8 3 0 4 9 8                                          |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 1 0 7 5 4 4 2              | 5 0 7 0 8 7                                          |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 0 7 5 4 4 2              | 5 0 7 0 8 7                                          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  | 1 1 2 9 4 8 1              |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 2 7 9 5 4                | 1 3 5 1 5 0                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 8 1 4 7 1                  | 8 0 8 4 9                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 7 2 7 6 7                  | 5 2 9 3 8                                            |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  |                            | 5 4 4 7 4                                            |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 1 4 4 8 0 7                | 1 2 3 8 6 0                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 8 4 2 5 4                  | 9 7 0 0 9                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 6 0 5 5 3                  | 2 6 8 5 1                                            |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 5 8 1 0 8 0                | 1 7 9 3 0 2 8                                        |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 5 4 0 0 9 0                | 6 8 4 9 8 9                                          |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 3 4 0 3                    |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  | 4 2 5 7 4 9                | 5 3 6 6 8 4                                          |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 1 1 0 9 3 8                | 1 4 8 3 0 5                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 4 5 2 0 6 0 0            | 1 1 8 7 3 1 6 5                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 5 2 7 7 5 2 2            | 1 3 0 2 2 1 5 2                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   | 1 4 5 0 0 4 5 8            | 1 1 8 6 4 0 8 2                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 2 0 1 4 2                  | 9 0 8 4                                              |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   | 4 4 1 7 5                  | 2 4 8 0 5 5                                          |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 1 7 2 8 1 7                | 6 5 1 0 8 7                                          |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 5 3 9 9 3 0                | 2 4 9 8 4 4                                          |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 4 2 6 0 7 6 5            | 1 2 1 9 2 5 9 7                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 8 7 5 4 1 4 1              | 6 6 3 5 8 1 5                                        |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 9 3 1 0 5 4                | 8 4 4 7 1 6                                          |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 3 2 6 1 9 9 3              | 2 9 0 2 6 3 2                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 2 2 8 8 0 6 3              | 2 0 4 2 8 7 7                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 7 8 5 9 2 8                | 7 0 2 2 1 7                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 1 8 8 0 0 2                | 1 5 7 5 3 8                                          |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 2 3 1 2                    | 2 0 1 5                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 9 4 2 2 0 9                | 1 0 3 0 8 0 2                                        |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 9 4 2 2 0 9                | 1 0 3 0 8 0 2                                        |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 1 7 2 0 6 3                | 6 6 6 8 2 8                                          |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   |                            | 3 9 5 5 8                                            |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 9 6 9 9 3                | 7 0 2 3 1                                            |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 1 0 1 6 7 5 7              | 8 2 9 5 5 5                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 4 8 7 9 5 8 0              | 4 6 4 0 6 9 0                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 4 5 5 7                    | 3 6 4 9 3                                            |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 4 5 4 7                    | 3 6 4 9 3                                            |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   | 4 5 4 7                    | 3 6 4 9 3                                            |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 1 0                        |                                                      |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 7 4 7 4 6                  | 6 2 0 5 1                                            |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 5 9 0 6 0                  | 5 0 2 6 1                                            |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   | 1 7 6 4 4                  |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 4 1 4 1 6                  | 5 0 2 6 1                                            |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 6 3 8                      | 1 1 6 8                                              |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 1 5 0 4 8                  | 1 0 6 2 2                                            |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 7 0 1 8 9                | - 2 5 5 5 8                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 9 4 6 5 6 8                | 8 0 3 9 9 7                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 2 0 7 5 5 0                | 2 5 1 4 9 0                                          |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 1 6 9 7 1 6                | 1 4 8 8 4 6                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | 3 7 8 3 4                  | 1 0 2 6 4 4                                          |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 7 3 9 0 1 8                | 5 5 2 5 0 7                                          |

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

Knudsen Plast s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou dňa 06.07.2006. Dňa 21.07.2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 18181/P. Spoločnosť sídli vo Vranove nad Topľou, Herľanská 547, 093 03, Slovenská republika, identifikačné číslo 36655988.

V roku 2022 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba, oprava a úprava zdravotníckych pomôcok
2. výroba plastových výrobkov pre zdravotníctvo a stavebníctvo
3. termické spracovanie plastov
4. výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 138                   | 126                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 126                   | 140                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 7                     | 7                                            |

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

| Spoločník                         | Výška podielu na základnom imaní |      | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-----------------------------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                   | absolútne                        | v %  |                                   |                                                    |
| Knudsen Plast Holding A/S, Dánsko | 165 970 EUR                      | 100% | 100%                              | 0%                                                 |
| <b>Spolu</b>                      | 165 970 EUR                      | 100% | 100%                              | 0%                                                 |

Spoločnosť je súčasťou skupiny Knudsen Plast Holding A/S (pôvodný názov OVERLAND A/S). Materskou spoločnosťou spoločnosti je Knudsen Plast Holding A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Knudsen Plast Holding A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Industrivej 21, 3300 Frederiksværk, Dánsko a v sídle súdu Erhvervs-og Selskabsstyrelsen, Kampmannsgade 1, 1780 København, Dánsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

| Konatelia    |                            |
|--------------|----------------------------|
| Konateľ:     | Søren Nielsen              |
| Dozorná rada |                            |
| Člen:        | Christian Hamdrup Overland |
| Člen:        | Ulrik Erck Overland        |
| Člen:        | Jørgen Wad Johansen        |

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11.05.2022.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 vychádzali z ustanovení Zákona č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov a sú nasledovné:

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

### Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|         | Predpokladaná doba<br>používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér | 3                                | 33,33%                | rovnomerne         |

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

#### b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                                      | Predpokladaná doba<br>používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby (technické zhodnotenie)                       | 7                                | 14,29%                | rovnomerne         |
| Stroje - nové lisy                                   | 10                               | 10,00%                | rovnomerne         |
| Stroje - staré lisy                                  | 7                                | 14,29%                | rovnomerne         |
| Dopravné prostriedky (automobily, vozíky vysokozdv.) | 7                                | 14,29%                | rovnomerne         |
| Software                                             | 3                                | 33,33%                | rovnomerne         |
| Ostatné prístroje a zariadenia                       | 5                                | 20,00%                | rovnomerne         |

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

#### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceduje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

#### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

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

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### h) Rezervy

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

#### i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond do výšky 10% základného imania. Z tohto dôvodu nedopĺňa tvorbu rezervného fondu.

#### k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

#### l) Výnosy

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

#### m) Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy.

#### n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajímateľ veci (finančný lízing) nasledovne: majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku, t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti. Finančný lízing bol riadne ukončený 27.10.2022.

#### o) 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.

#### p) Dotácia/investičné ponuky

Spoločnosť eviduje dotácie v rámci výziev MH SR a to pod kódom projektu OP KaHR 25110121180601, VAL 313010C499, Deminimis 313030F367

#### r) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |               |          |             |                 |                             |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |               |          |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 54 952  |               |          |             |                 | 54 952                      |
| Prírastky                          |                             |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Presuny                            |                             |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 54 952  | 0             | 0        | 0           | 0               | 54 952                      |
| Oprávky                            |                             |         |               |          |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 50 523  |               |          |             |                 | 50 523                      |
| Prírastky                          |                             | 1 572   |               |          |             |                 | 1 572                       |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Presuny                            |                             |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 52 095  | 0             | 0        | 0           | 0               | 52 095                      |
| Opravné položky                    |                             |         |               |          |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Prírastky                          |                             |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Presuny                            |                             |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |               |          |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 4 429   | 0             | 0        | 0           | 0               | 4 429                       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 2 857   | 0             | 0        | 0           | 0               | 2 857                       |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |               |          |             |                 |                             |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |               |          |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 50 256  |               |          |             |                 | 50 256                      |
| Prírastky                          |                                              | 4 696   |               |          |             |                 | 4 696                       |
| Úbytky                             |                                              |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Presuny                            |                                              |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 54 952  | 0             | 0        | 0           | 0               | 54 952                      |
| Oprávky                            |                                              |         |               |          |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 50 256  |               |          |             |                 | 50 256                      |
| Prírastky                          |                                              | 267     |               |          |             |                 | 267                         |
| Úbytky                             |                                              |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Presuny                            |                                              |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 50 523  | 0             | 0        | 0           | 0               | 50 523                      |
| Opravné položky                    |                                              |         |               |          |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Prírastky                          |                                              |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Úbytky                             |                                              |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Presuny                            |                                              |         |               |          |             |                 | 0                           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |               |          |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 4 429   | 0             | 0        | 0           | 0               | 4 429                       |

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok                  | Bežné účtovné obdobie |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   |            |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
|                                          | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľ-<br>ské<br>celky<br>trvalých porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                         |                       |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                       | 1 156 854 | 9 658 047                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 41 950             | 89 072                            | 10 945 922 |
| Prírastky                                |                       |           | 1 224 083                                                     |                                                  |                                       |             | 22 461             |                                   | 1 246 544  |
| Úbytky                                   |                       |           | 20 131                                                        |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 20 131     |
| Presuny                                  |                       |           | 131 022                                                       |                                                  |                                       |             | -41 950            | -89 072                           | 0          |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                     | 1 156 854 | 10 993 020                                                    | 0                                                | 0                                     | 0           | 22 461             | 0                                 | 12 172 335 |
| Oprávky                                  |                       |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                       | 1 066 955 | 6 157 326                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 7 224 281  |
| Prírastky                                |                       | 36 871    | 911 272                                                       |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 948 143    |
| Úbytky                                   |                       |           | 20 131                                                        |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 20 131     |
| Presuny                                  |                       |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 0          |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                     | 1 103 827 | 7 048 467                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 8 152 294  |
| Opravné položky                          |                       |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                                | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0          |
| Prírastky                                |                       |           |                                                               |                                                  |                                       |             | 0                  |                                   | 0          |
| Úbytky                                   |                       |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 0          |
| Presuny                                  |                       |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 0          |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                                | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0          |
| Zostatková hodnota                       |                       |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                     | 89 899    | 3 500 721                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 41 950             | 89 072                            | 3 721 641  |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                     | 53 027    | 3 944 553                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 22 461             | 0                                 | 4 020 041  |

| Dlhodobý hmotný majetok                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   |            |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
|                                          | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľ-<br>ské<br>celky<br>trvalých porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                         |                                              |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 1 156 853 | 9 457 414                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 10 614 268 |
| Prírastky                                |                                              |           | 440 220                                                       |                                                  |                                       |             | 41 950             | 89 072                            | 571 242    |
| Úbytky                                   |                                              |           | 239 588                                                       |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 239 588    |
| Presuny                                  |                                              |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    | 0                                 | 0          |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 1 156 853 | 9 658 047                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 41 950             | 89 072                            | 10 945 922 |
| Oprávky                                  |                                              |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 998 444   | 5 257 790                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 6 256 234  |
| Prírastky                                |                                              | 68 512    | 962 023                                                       |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 1 030 535  |
| Úbytky                                   |                                              |           | 62 487                                                        |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 62 487     |
| Presuny                                  |                                              |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 0          |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 1 066 955 | 6 157 326                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 7 224 281  |
| Opravné položky                          |                                              |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 0         | 0                                                             | 0                                                | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0          |
| Prírastky                                |                                              |           |                                                               |                                                  |                                       |             | 0                  |                                   | 0          |
| Úbytky                                   |                                              |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 0          |
| Presuny                                  |                                              |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 0          |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 0         | 0                                                             | 0                                                | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0          |
| Zostatková hodnota                       |                                              |           |                                                               |                                                  |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 158 409   | 4 199 624                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 4 358 034  |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 89 898    | 3 500 721                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 41 950             | 89 072                            | 3 721 641  |

V prospech VÚB, a.s. bolo zriadené záložné právo na časť dlhodobého hmotného majetku v rámci poskytnutých úverov vo výške 1 587 159 Eur.

## Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni HDI Versicherung AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie strojov, zásob, vybavenia a zariadení a to voči požiaru, lúpeži a poškodeniu vodou. Poistné krytie strojov a zariadení činí 8 537 908 Eur, poistné krytie zásob činí 3 153 574 Eur, poistné krytie prenajatej nehnuteľnosti 1 209 518 Eur.

## 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Spoločnosť priebežne počas roka vyhodnocuje existenciu takýchto zásob. K 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 spoločnosť neidentifikovala zásoby, u ktorých je potrebné znížiť ich hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

V prospech VÚB, a.s. bolo zriadené záložné právo na ostatné zásoby (materiál, nedokončená výroba) z titulu Zmluvy o kontokorrente.

## 6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam: v roku 2022 spoločnosť netvorila žiadnu opravnú položku k pohľadávkam, ani žiadnu nerušila. Existujúca opravná položka je k pohľadávkam Dameca A/S v konkurze, tvorená v decembri 2021.

| Pohľadávky                             | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                        | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku          | 39 557                                |           |                                               |                                                        | 39 557                             |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ              |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom    |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                         |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                | <b>39 557</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>39 557</b>                      |

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu brutto |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>         |                     |                      |                         |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 46 189              |                      | 46 189                  |
| Odložená daňová pohľadávka         |                     |                      | 0                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>46 189</b>       |                      | <b>46 189</b>           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                         |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 1 939 968           | 39 557               | 1 979 525               |
| Pohľadávky voči prepojeným osobám  | 93 934              |                      | 93 934                  |
| Daňové pohľadávky                  | 12 244              |                      | 12 244                  |
| Iné pohľadávky                     | 18 548              |                      | 18 548                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>2 064 694</b>    | <b>39 557</b>        | <b>2 104 251</b>        |

V prospech VÚB, a.s. bolo zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom.

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, cenniny                                  | 366                   | 643                                          |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 332 203               | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>332 569</b>        | <b>643</b>                                   |

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet vo VÚB banke, a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 500 000 EUR. K 31. decembru 2021 bol zostatok na bankovom účte záporný 1 137 390 EUR z dôvodu nastavenia nových projektov a je vykázaný na riadku 139 (Bežné bankové úvery) súvahy. K 31. decembru 2022 je zostatok na bankovom účte kladný.

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 6 023                 | 7 088                                        |
| Ostatné                                     | 6 023                 | 7 088                                        |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                            |
| Ostatné                                     | 0                     | 0                                            |

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 165 970 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku za rok 2021:

| Názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                     | 552 507                                      |
| Rozdelenie účtovného zisku       | Bežné účtovné obdobie                        |
| Dividendy spoločníka             | 500 000                                      |
| Nerozdelený zisk minulých období | 42 507                                       |
| Príspevok do sociálneho fondu    | 10 000                                       |
| Spolu                            | 552 507                                      |

Informácie o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania                                        | Bežné účtovné obdobie              |           |          |         |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|----------|---------|---------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky   | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                 | 165 970                            | 0         | 0        | 0       | 165 970                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 664                                | 0         | 0        | 0       | 664                             |
| Zákonný rezervný fond                                           | 15 933                             | 0         | 0        | 0       | 15 933                          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 3 984 487                          | 0         | 0        | 42 507  | 4 026 994                       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 552 507                            | 739 018   | -510 000 | -42 507 | 739 018                         |
| Spolu                                                           | 4 719 561                          | 739 018   | -510 000 | 0       | 4 948 579                       |

| Položka vlastného imania                                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |          |         |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|----------|---------|---------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky   | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                 | 165 970                                      | 0         | 0        | 0       | 165 970                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 664                                          | 0         | 0        | 0       | 664                             |
| Zákonný rezervný fond                                           | 15 933                                       | 0         | 0        | 0       | 15 933                          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 3 984 487                                    | 0         | 0        | 0       | 3 984 487                       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 570 126                                      | 552 507   | -570 126 | 0       | 552 507                         |
| Spolu                                                           | 4 737 180                                    | 552 507   | -570 126 | 0       | 4 719 561                       |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 11.05.2022 a 21.06.2021 schválilo rozdelenie zisku za rok 2021 a 2020.

V roku 2021 boli vyplatené dividendy spoločníkovi vo výške 540 tisíc Eur a 30 126 Eur bolo pridelených do sociálneho fondu. V roku 2022 boli vyplatené dividendy spoločníkovi vo výške 500 tisíc Eur, prídel do sociálneho fondu 10 tisíc Eur, zostatok je zisk minulých období. Hospodársky výsledok za rok 2022 navrhuje vedenie spoločnosti rozdeliť obdobným spôsobom.

## 10. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky                    | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|----------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho:      | 123 860                            | 144 807 | 123 860  |          | 144 807                         |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 97 009                             | 84 254  | 97 009   |          | 84 254                          |
| Rezerva na odchodné              |                                    | 4 920   |          |          | 4 920                           |
| Krátkodobé rezervy na dodávky    | 157                                |         | 157      |          |                                 |
| Rezerva na prémie                | 26 694                             | 55 633  | 26 694   |          | 55 633                          |

| Názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|----------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho:      | 457 543                                      | 123 860 | 101 225  | 356 318  | 123 860                         |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 78 282                                       | 97 009  | 78 282   |          | 97 009                          |
| Rezerva na nevýhodné zmluvy      | 356 318                                      |         |          | 356 318  |                                 |
| Krátkodobé rezervy na dodávky    | 500                                          | 157     | 500      |          | 157                             |
| Rezerva na prémie                | 22 443                                       | 26 694  | 22 443   |          | 26 694                          |

**Rezervy sú vytvorené z dôvodu:**

- rezerva na náhrady mzdy za nevyčerpané dovolenky v hodnote 62 500 s predpokladaným použitím v roku 2023
- rezerva na povinné zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na nevyčerpané dovolenky v hodnote 21 754 Eur, s predpokladaným použitím v roku 2023
- rezerva na odchodné v hodnote 3 639 Eur, s predpokladaným použitím v roku 2023
- rezerva na povinné zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na prémie v hodnote 1 281 Eur s predpokladaným použitím v roku 2023.
- rezerva na prémie v hodnote 48 441 Eur, s predpokladaným použitím v roku 2023
- rezerva na povinné zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na prémie v hodnote 7 192 Eur s predpokladaným použitím v roku 2023.

**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>48 785</b>         | <b>22 744</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 48 785                | 22 744                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 487 115</b>      | <b>830 498</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 487 115             | 830 498                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0                                            |

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>22 744</b>         | <b>687</b>                                   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 11 679                | 10 475                                       |
| Pridel z HV 2021                           | 10 000                | 30 126                                       |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>21 679</b>         | <b>40 601</b>                                |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 30 803                | 18 544                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>13 620</b>         | <b>22 744</b>                                |

**12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-567 336</b>       | <b>-333 783</b>                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 567 336               | 333 783                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>399 884</b>        | <b>346 493</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 399 884               | 346 493                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>0</b>              | <b>2 669</b>                                 |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>0</b>              | <b>2 669</b>                                 |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 0                     | 102 644                                      |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>35 165</b>         | <b>0</b>                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 | 37 834                |                                              |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 35 165 EUR a do nákladov zaučtovala zmenu odloženej daňovej pohľadávky vo výške 37 834 EUR.

**13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky             | Mena | Úrok p. a. v %      | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|------|---------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé úvery</b>     |      |                     |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Investičný úver EU fondy  | EUR  | 3M euribor + 1,85%  | 20.06.2023       | 0                                                      | 0                                             | 121 318                                                                       |
| Investičný úver Petainer  | EUR  | 3M euribor + 1,70%  | 20.06.2023       | 0                                                      | 0                                             | 130 962                                                                       |
| Investičný úver Engel M95 | EUR  | 12M euribor + 1,40% | 25.10.2026       | 150 012                                                | 150 012                                       | 0                                                                             |
| Investičný úver Engel M96 | EUR  | 12M euribor + 1,40% | 25.10.2026       | 228 670                                                | 228 670                                       | 306 670                                                                       |
| Investičný úver Engel M97 | EUR  | 12M euribor + 1,40% | 20.03.2027       | 237 396                                                | 237 396                                       | 34 730                                                                        |
| Investičný úver Engel M98 | EUR  | 12M euribor + 1,30% | 25.02.2027       | 256 500                                                | 256 500                                       | 0                                                                             |
| Investičný úver Engel M99 | EUR  | 12M euribor + 1,30% | 25.02.2027       | 133 500                                                | 133 500                                       | 0                                                                             |
| <b>Krátkodobé úvery</b>   |      |                     |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Kontokorent               | EUR  | 1M euribor + 1,65%  | 31.12.2022       | 0                                                      | 0                                             | 1 137 390                                                                     |
| Investičný úver EU fondy  | EUR  | 3M euribor + 1,85%  | 20.06.2023       | 121 318                                                | 121 318                                       | 242 520                                                                       |
| Investičný úver Petainer  | EUR  | 3M euribor + 1,70%  | 20.06.2023       | 130 962                                                | 130 962                                       | 262 900                                                                       |
| Investičný úver Coloplast | EUR  | 3M euribor + 1,70%  | 20.12.2022       | 0                                                      | 0                                             | 72 318                                                                        |
| Investičný úver Engel M95 | EUR  | 12M euribor + 1,40% | 25.10.2026       | 55 200                                                 | 55 200                                        | 0                                                                             |
| Investičný úver Engel M96 | EUR  | 12M euribor + 1,40% | 25.10.2026       | 78 000                                                 | 78 000                                        | 78 000                                                                        |
| Investičný úver Engel M97 | EUR  | 12M euribor + 1,40% | 20.03.2027       | 75 600                                                 | 75 600                                        | 0                                                                             |
| Investičný úver Engel M98 | EUR  | 12M euribor + 1,30% | 25.02.2027       | 78 000                                                 | 78 000                                        | 0                                                                             |
| Investičný úver Engel M99 | EUR  | 12M euribor + 1,30% | 25.02.2027       | 42 000                                                 | 42 000                                        | 0                                                                             |

| Časové rozlíšenie splatností istiny úverov |      |         |        |        |        |        |
|--------------------------------------------|------|---------|--------|--------|--------|--------|
| Názov položky                              | Mena | 2023    | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   |
| Kontokorent                                | EUR  | 0       | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Investičný úver EU fondy                   | EUR  | 121 318 | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Investičný úver Petainer                   | EUR  | 130 962 | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Investičný úver Engel M95                  | EUR  | 55 200  | 55 200 | 55 200 | 39 612 | 0      |
| Investičný úver Engel M96                  | EUR  | 78 000  | 78 000 | 78 000 | 72 670 | 0      |
| Investičný úver Engel M97                  | EUR  | 75 600  | 75 600 | 75 600 | 75 600 | 10 596 |
| Investičný úver Engel M98                  | EUR  | 78 000  | 78 000 | 78 000 | 78 000 | 22 500 |
| Investičný úver Engel M99                  | EUR  | 42 000  | 42 000 | 42 000 | 42 000 | 7 500  |

**14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:              | 425 749               | 536 684                                      |
| Dotácia z EÚ fondov                                   | 425 749               | 536 684                                      |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:            | 110 938               | 148 305                                      |
| Dotácia z EÚ fondov                                   | 110 938               | 148 305                                      |
| Výdavky budúcich období krátkodobé z toho:            | 3 403                 | 0                                            |
| Nevyúčtované nákladové úroky do dňa účtovnej závierky | 3 403                 | 0                                            |

**15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

V roku 2022 mala spoločnosť majetok - vstrekovací lis a príslušenstvo, prenajatý formou finančného prenájmu, ktorý bol riadne ukončený odkúpením majetku v októbri 2022. Výška zaplatených úrokov je EUR 274 a výška uplatnených účtovných odpisov je 38 244 EUR a sú zahrnuté vo výsledovke na riadkoch 51 a 22.

V roku 2021 mala spoločnosť majetok - vstrekovací lis a príslušenstvo, prenajatý formou finančného prenájmu. Výška lízingu záväzku predstavuje k 31.12.2021 sumu 54 084 EUR zahrnutú v súvahe na riadku 135. Výška zaplatených úrokov je EUR 1 318 a výška uplatnených účtovných odpisov je 38 244 EUR a sú zahrnuté vo výsledovke na riadkoch 51 a 22.

**16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, aktíva alebo podsúvahové položky.

# 17. VÝNOSY A NÁKLADY

## Tržby

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (plastové výrobky pre zdravotníctvo) |                                              |
|---------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie                                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko      | 7 468 992                                                           | 5 774 377                                    |
| Zahraničie    | 7 051 608                                                           | 6 098 788                                    |
| <b>Spolu</b>  | <b>14 520 600</b>                                                   | <b>11 873 165</b>                            |

## Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav  | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 168 772               | 509 627                                      | 445 168          | -340 855                              | 64 459                                       |
| Výrobky                                                               | 1 823 854             | 1 438 824                                    | 1 257 234        | 385 030                               | 181 590                                      |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>1 992 626</b>      | <b>1 948 451</b>                             | <b>1 702 402</b> | <b>44 175</b>                         | <b>246 049</b>                               |
| Manká a škody hotové výrobky                                          | x                     | x                                            | x                |                                       | -2 006                                       |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x                |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x                |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x                |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>         | <b>44 175</b>                         | <b>248 055</b>                               |

## Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>539 930</b>        | <b>249 844</b>                               |
| Rozpúšťanie dotácií k strojom                                            | 148 302               | 192 958                                      |
| Predaj odpadu                                                            | 8 857                 | 16 888                                       |
| Výnosy z projektov                                                       | 156 854               | 26 091                                       |
| Likvidácia položiek z dôvodu ukončenia ich výroby                        | 173 281               | 0                                            |
| Ostatné výnosy                                                           | 52 636                | 13 907                                       |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>4 557</b>          | <b>36 493</b>                                |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 10                    | 0                                            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0                                            |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              | <b>4 547</b>          | <b>36 493</b>                                |
| Výnosové úroky                                                           | 4 547                 | 36 493                                       |
| Ostatné                                                                  | 0                     | 0                                            |

Informácie o výnosoch

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 14 500 458            | 11 864 081                                   |
| Tržby z predaja služieb   | 20 142                | 9 084                                        |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>14 520 600</b>     | <b>11 873 165</b>                            |

## Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>931 054</b>        | <b>844 716</b>                               |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti                          | 10 500                | 10 500                                       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 5 250                 | 5 250                                        |
| iné uistovacie auditorské služby                                          | 5 250                 | 5 250                                        |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <b>920 554</b>        | <b>834 216</b>                               |
| Operatívny prenájom                                                       | 249 761               | 213 846                                      |
| Dopravné služby                                                           | 157 583               | 126 880                                      |
| IT služby                                                                 | 125 461               | 104 722                                      |
| Oprava a údržba                                                           | 203 098               | 166 803                                      |
| Ostatné                                                                   | 184 651               | 221 965                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>196 993</b>        | <b>70 231</b>                                |
| Poistenie majetku                                                         | 42 241                | 43 493                                       |
| Inventúrne manká a škody                                                  | 52                    | 18 315                                       |
| Likvidácia položiek z dôvodu ukončenia ich výroby                         | 151 380               | 0                                            |
| Ostatné                                                                   | 3 320                 | 8 423                                        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>74 746</b>         | <b>62 051</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <b>638</b>            | <b>1 168</b>                                 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <b>74 108</b>         | <b>60 883</b>                                |
| Nákladové úroky                                                           | 59 060                | 50 261                                       |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                                       | 15 048                | 10 622                                       |

## Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 946 568               | x       | x       | 803 997                                      | x       | x       |
| Teoretická daň                                 | x                     | 198 779 | 21%     | x                                            | 168 839 | 21%     |
| Daňovo neuznané náklady                        | 202 158               | 42 453  | 21%     | 210 858                                      | 44 280  | 21%     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -340 554              | -71 516 | 21%     | -306 064                                     | -64 273 | 21%     |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       | 0       |         |                                              | 0       |         |
| Zmena sadzby dane                              |                       | 0       |         |                                              | 0       |         |
| Spolu                                          | 808 172               | 169 716 | 21%     | 708 792                                      | 148 846 | 21%     |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 169 716 |         | x                                            | 148 846 |         |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 37 834  |         | x                                            | 102 644 |         |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 207 550 |         | x                                            | 251 490 |         |

#### Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Konateľ Søren Nielsen nedosiahol v roku 2022 ani v roku 2021 žiaden príjem ako člen štatutárneho orgánu.

#### 18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

V roku 2022 a 2021 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlastnia žiadne akcie Spoločnosti.

V priebehu roka 2022 Spoločnosť vystavila dobropisy a faktúry sesterskej spoločnosti Knudsen Plast A/S v celkovej hodnote 1 055 326 EUR (zvýšenie výnosov). Tieto dobropisy a faktúry boli vystavené za účelom korekcie predajných cien výrobkov Spoločnosti v súlade s transferovou politikou dohodnutou medzi Spoločnosťou a jej sesterskou spoločnosťou Knudsen Plast A/S.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

Knudsen Plast A/S, Industrivej 21, 3300 Frederiksværk, Dánsko  
Knudsen Kilen A/S, Industrivej 21, 3300 Frederiksværk, Dánsko

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba                                       | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                        |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Knudsen Plast A/S (nákup služieb a majetku)            | 01                | 498 074                      | 605 598                                      |
| Knudsen Plast A/S (predaj materiálu, služieb, majetku) | 02                | 22 955                       | 16 444                                       |
| Knudsen Plast A/S (korekcia predajných cien)           | 06                | -1 055 326                   | -79 975                                      |
| Knudsen Plast A/S (úroky)                              | 08                | 13 097                       | 36 493                                       |
| Knudsen Kilen A/S (nákup tovarov a služieb)            | 01                | 3 717                        | 12 520                                       |
| Knudsen Kilen A/S (predaj výrobkov a služieb)          | 02                | 1 604 162                    | 1 480 711                                    |

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba         | Spriaznená osoba  | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|--------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                          |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Závazky + / pohľadávky - | Knudsen Plast A/S | 1 129 481                    | -662 068                                     |
| Závazky + / pohľadávky - | Knudsen Kilen A/S | -93 934                      | -67 150                                      |
| <b>Spolu záväzky</b>     |                   | <b>1 035 547</b>             | <b>-729 218</b>                              |

#### 19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

#### 20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch

(v EUR)

| Označenie                                                                                                                                                             | Názov položky                                                                                                                                                                                                         | Skutočnosť v EUR      |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                       | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                       |                       |                        |
| Z/S                                                                                                                                                                   | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                           | 946 568               | 803 997                |
| A.1.                                                                                                                                                                  | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)                                                                                  | 873 833               | 555 052                |
| A.1.1.                                                                                                                                                                | Odписy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                | 942 209               | 1 030 802              |
| A.1.2.                                                                                                                                                                | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                          | 0                     | 0                      |
| A.1.3.                                                                                                                                                                | Odпис opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                  | 0                     | 0                      |
| A.1.4.                                                                                                                                                                | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                   | 20 947                | -333 683               |
| A.1.5.                                                                                                                                                                | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                  | 0                     | 1 900                  |
| A.1.6.                                                                                                                                                                | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                     | -143 834              | -184 836               |
| A.1.7.                                                                                                                                                                | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                              | 0                     | 0                      |
| A.1.8.                                                                                                                                                                | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                        | 59 060                | 50 261                 |
| A.1.9.                                                                                                                                                                | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                         | -4 547                | -36 493                |
| A.1.10.                                                                                                                                                               | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                           | 0                     | 0                      |
| A.1.11.                                                                                                                                                               | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                         | 0                     | 0                      |
| A.1.12.                                                                                                                                                               | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                              | -2                    | 27 101                 |
| A.1.13.                                                                                                                                                               | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                          | 0                     | -0                     |
| A.2.                                                                                                                                                                  | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) (+/-)         | 1 255 059             | 416 183                |
| A.2.1.                                                                                                                                                                | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                  | -271 681              | 657 210                |
| A.2.2.                                                                                                                                                                | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                    | 1 637 493             | 22 186                 |
| A.2.3.                                                                                                                                                                | Zmena stavu zásob (+/-)                                                                                                                                                                                               | -110 753              | -263 214               |
| A.2.4.                                                                                                                                                                | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)                                                                              | 0                     | 0                      |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.-A.2.) |                                                                                                                                                                                                                       | 3 075 460             | 1 775 232              |
| A.3.                                                                                                                                                                  | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                         | 4 547                 | 36 493                 |
| A.4.                                                                                                                                                                  | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                              | -59 060               | -50 261                |
| A.5.                                                                                                                                                                  | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                       | 0                     | 0                      |
| A.6.                                                                                                                                                                  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)                                                                                                 | -500 000              | -540 000               |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                       | 2 520 947             | 1 221 463              |
| A.7.                                                                                                                                                                  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)                                                                               | -150 437              | -329 215               |
| A.8.                                                                                                                                                                  | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                               | 0                     | 0                      |
| A.9.                                                                                                                                                                  | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                              | 0                     | 0                      |
| A.                                                                                                                                                                    | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)                                                                                                                                           | 2 370 510             | 892 248                |
| Peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                       |                       |                        |
| B.1.                                                                                                                                                                  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                               | 0                     | -4 696                 |
| B.2.                                                                                                                                                                  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                 | -1 246 544            | -571 242               |
| B.3.                                                                                                                                                                  | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj                | 0                     | 0                      |
| B.4.                                                                                                                                                                  | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                    | 0                     | 0                      |
| B.5.                                                                                                                                                                  | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                      | 7 508                 | 150 000                |
| B.6.                                                                                                                                                                  | Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj                     | 0                     | 0                      |
| B.7.                                                                                                                                                                  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                         | 0                     | 0                      |
| B.8.                                                                                                                                                                  | Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                           | 0                     | 0                      |
| B.9.                                                                                                                                                                  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                    | 0                     | 0                      |
| B.10.                                                                                                                                                                 | Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                           | 0                     | 0                      |
| B.11.                                                                                                                                                                 | Prijmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                        | 0                     | 0                      |
| B.12.                                                                                                                                                                 | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                       | 0                     | 0                      |
| B.13.                                                                                                                                                                 | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                         | 0                     | 0                      |
| B.14.                                                                                                                                                                 | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                    | 0                     | 0                      |
| B.15.                                                                                                                                                                 | Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                     | 0                     | 0                      |
| B.16.                                                                                                                                                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                      | 0                     | 0                      |
| B.17.                                                                                                                                                                 | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                | 0                     | 0                      |
| B.18.                                                                                                                                                                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                               | 0                     | 0                      |
| B.19.                                                                                                                                                                 | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                | 0                     | 0                      |
| B.20.                                                                                                                                                                 | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                               | 0                     | 0                      |
| B.                                                                                                                                                                    | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)                                                                                                                                                       | -1 239 035            | -425 938               |
| Peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                       |                       |                        |
| C.1.                                                                                                                                                                  | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                               | 0                     | 0                      |
| C.1.1.                                                                                                                                                                | Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                    | 0                     | 0                      |
| C.1.2.                                                                                                                                                                | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                       | 0                     | 0                      |
| C.1.3.                                                                                                                                                                | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                              | 0                     | 0                      |
| C.1.4.                                                                                                                                                                | Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                | 0                     | 0                      |
| C.1.5.                                                                                                                                                                | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                      | 0                     | 0                      |
| C.1.6.                                                                                                                                                                | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                 | 0                     | 0                      |
| C.1.7.                                                                                                                                                                | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                      | 0                     | 0                      |
| C.1.8.                                                                                                                                                                | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                               | 0                     | 0                      |
| C.2.                                                                                                                                                                  | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                            | -799 549              | -467 104               |
| C.2.1.                                                                                                                                                                | Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                         | 0                     | 0                      |
| C.2.2.                                                                                                                                                                | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                            | 0                     | 0                      |
| C.2.3.                                                                                                                                                                | Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       | 0                     | 0                      |
| C.2.4.                                                                                                                                                                | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | 0                     | 0                      |
| C.2.5.                                                                                                                                                                | Prijmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                       | 1 161 579             | 0                      |
| C.2.6.                                                                                                                                                                | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                     | -1 961 128            | -467 104               |
| C.2.7.                                                                                                                                                                | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                 | 0                     | 0                      |
| C.2.8.                                                                                                                                                                | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                           | 0                     | 0                      |
| C.2.9.                                                                                                                                                                | Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | 0                     | 0                      |
| C.2.10.                                                                                                                                                               | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0                     | 0                      |
| C.3.                                                                                                                                                                  | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | 0                     | 0                      |
| C.4.                                                                                                                                                                  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | 0                     | 0                      |
| C.5.                                                                                                                                                                  | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               | 0                     | 0                      |
| C.6.                                                                                                                                                                  | Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                          | 0                     | 0                      |
| C.7.                                                                                                                                                                  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                          | 0                     | 0                      |
| C.8.                                                                                                                                                                  | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                  | 0                     | 0                      |
| C.9.                                                                                                                                                                  | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                 | 0                     | 0                      |
| C.                                                                                                                                                                    | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                                                               | -799 549              | -467 104               |
| D.                                                                                                                                                                    | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                                               | 331 926               | -793                   |
| E.                                                                                                                                                                    | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                                    | 643                   | 1 436                  |
| F.                                                                                                                                                                    | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                     | 332 569               | 642                    |
| G.                                                                                                                                                                    | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                     | 0                     | 0                      |
| H.                                                                                                                                                                    | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                      | 332 569               | 643                    |



**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT  
ON AUDIT OF FINANCIAL  
STATEMENTS AND ANNUAL REPORT**

**Knudsen Plast s.r.o.**

**for the year ended 31 December 2022**

## INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Owner and Statutory Body of the company  
Knudsen Plast s.r.o.:

### I. REPORT ON THE AUDIT OF THE FINANCIAL STATEMENTS

#### Opinion

We have audited the financial statements of Knudsen Plast s.r.o. (further referred to as „the Company“), which comprise the balance sheet as at December 31<sup>st</sup>, 2022, the income statement for the year then ended and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at December 31<sup>st</sup>, 2022, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No. 431/2002 Coll. as per later amendments (further referred to as „the Act on Accounting“).

#### Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of the Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on amendments and supplements to the Act on Accounting No. 431/2002 Coll. as per later amendments (hereinafter the “Act on Statutory Audit”) related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Statutory body of the Company is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the Act on Accounting, and for such internal controls as statutory body determines are necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting, unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.



## **Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements**

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by statutory body.
- Conclude on the appropriateness of statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

## **II. REPORT ON OTHER LEGAL AND REGULATORY REQUIREMENTS**

### **Report on Information Disclosed in the Annual Report**

The statutory body is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.



In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and evaluate whether these information are not materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained during the audit of the financial statements, or otherwise appear to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information which are required to be disclosed by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year 2022 is consistent with the financial statements for the given year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained during the audit of the financial statements, we are required to report whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. In this respect, there are no findings that we should report on.

*BDO Audit*

BDO Audit, spol. s r. o.  
Licence UDVA No. 339



April 27<sup>th</sup>, 2023  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovak republic

*Alena Sermeková*

Ing. Alena SERMEKOVÁ  
Licence UDVA No. 815



**Note - This is a translation of the original Slovak Auditor's Report to the accompanying financial statements translated into English language**

Úč POD

## FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                  |                                                         |                                    |         |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|---------|
| Tax identification number<br>2 0 2 2 2 2 4 5 3 4 | Financial statements Accounting unit                    | Month                              | Year    |
| Identification number<br>3 6 6 5 5 9 8 8         | <input checked="" type="checkbox"/> Ordinary small      | For period from 0 1                | 2 0 2 2 |
| SK NACE<br>2 2 . 2 9 . 0                         | Extraordinary <input checked="" type="checkbox"/> large | to 1 2                             | 2 0 2 2 |
|                                                  | Interim (marked with x)                                 | Directly preceding period from 0 1 | 2 0 2 1 |
|                                                  |                                                         | to 1 2                             | 2 0 2 1 |

Enclosed components of the financial statements

☒ Stat. of financial position (Úč POD 1-01) ☒ Income statement (Úč POD 2-01) ☒ Notes (Úč POD 3-01)

(in full EUR) (in full EUR) (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

K n u d s e n P l a s t , s . r . o .

Registered seat of entity

|                                                                              |                               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Street                                                                       | Number                        |
| H e r l a n s k a                                                            | 5 4 7                         |
| ZIP Code                                                                     | Town                          |
| 0 9 3 0 3                                                                    | V r a n o v n a d T o p l o u |
| Indication of the commercial register and registration number of the company |                               |
| 3 6 6 5 5 9 8 8                                                              |                               |
| Phone number                                                                 | Fax number                    |
| 0 / 5 7 4 4 8 6 2 0                                                          | 0 /                           |
| E-mail                                                                       |                               |
| a c c o u n t i n g _ s k @ k n u d s e n - p l a s t . d k                  |                               |

|                                     |                   |                                                                                                                                        |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Prepared on:<br>2 3 . 0 2 . 2 0 2 3 | Approved on:<br>. | Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity:<br><br>0 |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                             | TIN              | 2 0 2 2 2 2 4 5 3 4 | ID number   | 3 6 6 5 5 9 8 8 |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|-------------|-----------------|
| Line<br>a                      | ASSETS<br>b                                                                 | Line<br>no.<br>c | Current period      |             | Prior period    |
|                                |                                                                             |                  | 1                   | Net value 2 |                 |
|                                |                                                                             |                  | Adjustment - part 2 |             | Net value 3     |
|                                | TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074                                       | 001              | 18 000 481          | 9 756 535   |                 |
|                                |                                                                             |                  | 8 243 946           |             | 8 768 360       |
| A.                             | Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021                                 | 002              | 12 227 287          | 4 022 898   |                 |
|                                |                                                                             |                  | 8 204 389           |             | 3 726 070       |
| A.I.                           | Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)                      | 003              | 54 952              | 2 857       |                 |
|                                |                                                                             |                  | 52 095              |             | 4 429           |
| A.I.1.                         | Capitalized development cost (012) - /072, 091A/                            | 004              |                     |             |                 |
|                                |                                                                             |                  |                     |             |                 |
| 2.                             | Software (013) - /073, 091A/                                                | 005              | 54 952              | 2 857       |                 |
|                                |                                                                             |                  | 52 095              |             | 4 429           |
| 3.                             | Valuable rights (014) - /074, 091A/                                         | 006              |                     |             |                 |
|                                |                                                                             |                  |                     |             |                 |
| 4.                             | Goodwill (015)-/075,091A/                                                   | 007              |                     |             |                 |
|                                |                                                                             |                  |                     |             |                 |
| 5.                             | Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A 07X, 091A/ | 008              |                     |             |                 |
|                                |                                                                             |                  |                     |             |                 |
| 6.                             | Non-current intangible assets under construction (041) - 093                | 009              |                     |             |                 |
|                                |                                                                             |                  |                     |             |                 |
| 7.                             | Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A             | 010              |                     |             |                 |
|                                |                                                                             |                  |                     |             |                 |
| A.II.                          | Non-current tangible assets total (I. 012 to I. 020)                        | 011              | 12 172 335          | 4 020 041   |                 |
|                                |                                                                             |                  | 8 152 294           |             | 3 721 641       |
| A.II.1.                        | Land (031)-092A                                                             | 012              |                     |             |                 |
|                                |                                                                             |                  |                     |             |                 |
| 2.                             | Buildings (021) - /081,092A/                                                | 013              | 1 156 854           | 53 027      |                 |
|                                |                                                                             |                  | 1 103 827           |             | 89 898          |
| 3.                             | Plant and equipment (022) - /082, 092A/                                     | 014              | 10 993 020          | 3 944 553   |                 |
|                                |                                                                             |                  | 7 048 467           |             | 3 500 721       |

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                               | TIN              | 2 0 2 2 2 2 4 5 3 4 | ID number            | 3 6 6 5 5 9 8 8 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| Line<br>a                      | ASSETS<br>b                                                                   | Line<br>no.<br>c | Current period      |                      | Prior period    |
|                                |                                                                               |                  | 1                   | Gross value - part 1 | Net value 2     |
|                                |                                                                               |                  |                     | Adjustment - part 2  | Net value 3     |
| 4.                             | Perennial crops (025) - /085, 092A/                                           | 015              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      |                 |
| 5.                             | Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/                             | 016              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      |                 |
| 6.                             | Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A           | 017              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      |                 |
| 7.                             | Non-current tangible assets under construction (042) - 094                    | 018              | 22 461              | 22 461               |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      | 41 950          |
| 8.                             | Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A                 | 019              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      | 89 072          |
| 9.                             | Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098                             | 020              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      |                 |
| A.III.                         | Non-current financial assets total (l. 022 to l. 032)                         | 021              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      |                 |
| A.III.1.                       | Investment in connected entities (061A,062A,063A) - 096A                      | 022              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      |                 |
| 2.                             | Investment in group except for connected entities (062A) - 096A               | 023              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      |                 |
| 3.                             | Other non-current investments (063A) - 096A                                   | 024              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      |                 |
| 4.                             | Loans to connected entities (066A) - /096A                                    | 025              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      |                 |
| 5.                             | Loans to group except for connected entities (066A) - /096A                   | 026              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      |                 |
| 6.                             | Other loans (067A) - /096A                                                    | 027              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      |                 |
| 7.                             | Debentures and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 028              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                               |                  |                     |                      |                 |

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                             | TIN              | 2 0 2 2 2 2 4 5 3 4 | ID number            | 3 6 6 5 5 9 8 8 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| Line<br>a                      | ASSETS<br>b                                                                                                 | Line<br>no.<br>c | Current period      |                      | Prior period    |
|                                |                                                                                                             |                  | 1                   | Gross value - part 1 | Net value 2     |
|                                |                                                                                                             |                  |                     | Adjustment - part 2  | Net value 3     |
| 8.                             | Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 029              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 9.                             | Term deposits exceeding one year 22XA                                                                       | 030              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 10.                            | Non-current financial assets under construction (043) - 096A                                                | 031              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 11.                            | Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A                                              | 032              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| B.                             | Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071                                                   | 033              | 5 767 171           | 5 727 614            |                 |
|                                |                                                                                                             |                  | 39 557              |                      | 5 035 202       |
| B.I.                           | Inventory total (I. 035 to I. 040)                                                                          | 034              | 3 284 162           | 3 284 162            |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      | 3 173 409       |
| B.I.1.                         | Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/                                                                    | 035              | 1 291 536           | 1 291 536            |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      | 1 210 874       |
| 2.                             | Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                  | 036              | 168 772             | 168 772              |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      | 509 627         |
| 3.                             | Finished goods (123) - 194                                                                                  | 037              | 1 823 854           | 1 823 854            |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      | 1 438 824       |
| 4.                             | Livestock (124) - 195                                                                                       | 038              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 5.                             | Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/                                                                   | 039              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 6.                             | Advance payments for inventories (314A) - 391A                                                              | 040              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      | 14 084          |
| B.II.                          | Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)                                                     | 041              | 46 189              | 46 189               |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      | 74 858          |
| B.II.1.                        | Trade receivables (I. 043 to I. 045)                                                                        | 042              | 46 189              | 46 189               |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                     |                      | 72 189          |

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                                             | TIN              | 2 0 2 2 2 2 4 5 3 4 | ID number            | 3 6 6 5 5 9 8 8 |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| Line<br>a                      | ASSETS<br>b                                                                                                                 | Line<br>no.<br>c | Current period      |                      | Prior period    |
|                                |                                                                                                                             |                  | 1                   | Gross value - part 1 | Net value 2     |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     | Adjustment - part 2  | Net value 3     |
| 1.a.                           | Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                     | 043              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 1.b.                           | Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 044              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 1.c.                           | Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                       | 045              | 46 189              | 46 189               |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     |                      | 72 189          |
| 2.                             | Net value of construction contracts (316A)                                                                                  | 046              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 3.                             | Other receivables from connected entities (351A) - 391A                                                                     | 047              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 4.                             | Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A                                                   | 048              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 5.                             | Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A                                            | 049              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 6.                             | Receivables from derivative operations (373A, 376A)                                                                         | 050              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 7.                             | Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A                                                         | 051              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |
| 8.                             | Deferred tax asset (481A)                                                                                                   | 052              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     |                      | 2 669           |
| B.III.                         | Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)                                                                    | 053              | 2 104 251           | 2 064 694            |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  | 39 557              |                      | 1 786 292       |
| B.III.1.                       | Trade receivables (I. 055 to I. 057)                                                                                        | 054              | 2 073 459           | 2 033 902            |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  | 39 557              |                      | 1 085 560       |
| 1.a.                           | Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                     | 055              | 93 934              | 93 934               |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     |                      | 67 150          |
| 1.b.                           | Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 056              |                     |                      |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                     |                      |                 |

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                            | TIN              | 2 0 2 2 2 2 4 5 3 4 | ID number   | 3 6 6 5 5 9 8 8 |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|-------------|-----------------|
| Line<br>a                      | ASSETS<br>b                                                                                                | Line<br>no.<br>c | Current period      |             | Prior period    |
|                                |                                                                                                            |                  | 1                   | Net value 2 | Net value 3     |
|                                |                                                                                                            |                  | Adjustment - part 2 |             |                 |
| 1.c.                           | Other trade receivables<br>(311A, 312A, 313A, 314A,<br>315A, 31XA) - /391A/                                | 057              | 1 979 525           | 1 939 968   |                 |
|                                |                                                                                                            |                  | 39 557              |             | 1 018 410       |
| 2.                             | Net value of construction<br>contracts (316A)                                                              | 058              |                     |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             |                 |
| 3.                             | Other receivables from<br>connected entities (351A) -<br>391A                                              | 059              |                     |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             | 662 068         |
| 4.                             | Other receivables from<br>group except from<br>connected entities (351A) -<br>391A                         | 060              |                     |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             |                 |
| 5.                             | Receivables from partners<br>and consortium members<br>(354A, 355A, 358A, 35XA,<br>398A) - 391A            | 061              |                     |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             |                 |
| 6.                             | Social security receivables<br>(336A) - 391A                                                               | 062              |                     |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             |                 |
| 7.                             | Tax receivables and<br>subsidies (341, 342, 343,<br>345, 346, 347) - 391A                                  | 063              | 12 244              | 12 244      |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             | 31 523          |
| 8.                             | Receivables from<br>derivative operations<br>(373A, 376A)                                                  | 064              |                     |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             |                 |
| 9.                             | Other receivables (335A,<br>33XA, 371A, 374A, 375A,<br>378A) - 391A                                        | 065              | 18 548              | 18 548      |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             | 7 141           |
| B.IV.                          | Current financial assets<br>total (I. 067 to I. 070)                                                       | 066              |                     |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             |                 |
| B.IV.1.                        | Current financial assets<br>within connected entities<br>(251A, 253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/  | 067              |                     |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             |                 |
| 2.                             | Current financial assets<br>outside connected entities<br>(251A, 253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 068              |                     |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             |                 |
| 3.                             | Own shares and interests<br>(252)                                                                          | 069              |                     |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             |                 |
| 4.                             | Short-term financial assets<br>under construction (259,<br>314A) - /291A/                                  | 070              |                     |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                     |             |                 |

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                         | TIN              | 2 0 2 2 2 2 4 5 3 4 |                      |  |               |                     |             |              | ID number   | 3 6 6 5 5 9 8 8   |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|--|---------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------------|--|--|--|--|--|--|
| Line<br>a                      | ASSETS<br>b                                                                             | Line<br>no.<br>c | Current period      |                      |  |               |                     |             | Prior period |             |                   |  |  |  |  |  |  |
|                                |                                                                                         |                  | 1                   | Gross value - part 1 |  |               |                     | Net value 2 |              | Net value 3 |                   |  |  |  |  |  |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     | Adjustment - part 2  |  |               |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |
| B.V.                           | Financial assets total (I. 072 to I. 073)                                               | 071              | 332 569             |                      |  |               |                     |             | 332 569      |             |                   |  |  |  |  |  |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      |  |               |                     |             |              |             | 643               |  |  |  |  |  |  |
| B.V.1.                         | Cash (211, 213, 21X)                                                                    | 072              | 366                 |                      |  |               |                     |             | 366          |             |                   |  |  |  |  |  |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      |  |               |                     |             |              |             | 643               |  |  |  |  |  |  |
| 2.                             | Bank accounts (221A, 22X +/- 261)                                                       | 073              | 332 203             |                      |  |               |                     |             | 332 203      |             |                   |  |  |  |  |  |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      |  |               |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |
| C.                             | Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078                                        | 074              | 6 023               |                      |  |               |                     |             | 6 023        |             |                   |  |  |  |  |  |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      |  |               |                     |             |              |             | 7 088             |  |  |  |  |  |  |
| C.1.                           | Prepaid expenses long-term (381A, 382A)                                                 | 075              |                     |                      |  |               |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      |  |               |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |
| 2.                             | Prepaid expenses short-term (381A, 382A)                                                | 076              | 6 023               |                      |  |               |                     |             | 6 023        |             |                   |  |  |  |  |  |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      |  |               |                     |             |              |             | 7 088             |  |  |  |  |  |  |
| 3.                             | Accrued revenues long-term (385A)                                                       | 077              |                     |                      |  |               |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      |  |               |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |
| 4.                             | Accrued revenues short-term (385A)                                                      | 078              |                     |                      |  |               |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      |  |               |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |
| Line<br>a                      | LIABILITIES AND EQUITY<br>b                                                             |                  |                     |                      |  | Line no.<br>c | Current period<br>4 |             |              |             | Prior period<br>5 |  |  |  |  |  |  |
|                                | SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141                     |                  |                     |                      |  | 079           | 9 756 535           |             |              |             | 8 768 360         |  |  |  |  |  |  |
| A.                             | Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100 |                  |                     |                      |  | 080           | 4 948 579           |             |              |             | 4 719 561         |  |  |  |  |  |  |
| A.I.                           | Registered capital total (I. 082 to I. 084)                                             |                  |                     |                      |  | 081           | 165 970             |             |              |             | 165 970           |  |  |  |  |  |  |
| A.I.1.                         | Share capital (411 alebo +/- 491)                                                       |                  |                     |                      |  | 082           | 165 970             |             |              |             | 165 970           |  |  |  |  |  |  |
| 2.                             | Change in share capital +/- 419                                                         |                  |                     |                      |  | 083           |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |
| 3.                             | Receivables for subscribed share capital (/-/353)                                       |                  |                     |                      |  | 084           |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |
| A.II.                          | Share premium (412)                                                                     |                  |                     |                      |  | 085           |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |
| A.III.                         | Other capital funds (413)                                                               |                  |                     |                      |  | 086           |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |
| A.IV.                          | Legal reserve funds I. 088 + I. 089                                                     |                  |                     |                      |  | 087           | 16 597              |             |              |             | 16 597            |  |  |  |  |  |  |
| A.IV.1.                        | Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)                    |                  |                     |                      |  | 088           | 16 597              |             |              |             | 16 597            |  |  |  |  |  |  |
| 2.                             | Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)                                   |                  |                     |                      |  | 089           |                     |             |              |             |                   |  |  |  |  |  |  |

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                                                  | TIN           | 2 0 2 2 2 2 4 5 3 4 | ID number         | 3 6 6 5 5 9 8 8 |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Line<br>a                      | LIABILITIES AND EQUITY<br>b                                                                                                      | Line no.<br>c | Current period<br>4 | Prior period<br>5 |                 |
| A.V.                           | Funds created from profit total (l. 091 + l. 092)                                                                                | 090           |                     |                   |                 |
| A.V.1.                         | Statutory funds (423, 42X)                                                                                                       | 091           |                     |                   |                 |
| 2.                             | Other funds (427, 42X)                                                                                                           | 092           |                     |                   |                 |
| A.VI.                          | Revaluation reserves total (l. 094 to l. 096)                                                                                    | 093           |                     |                   |                 |
| A.VI.1.                        | Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities<br>(+/- 414)                                                        | 094           |                     |                   |                 |
| 2.                             | Investments revaluation reserve (+/- 415)                                                                                        | 095           |                     |                   |                 |
| 3.                             | Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)                                                                           | 096           |                     |                   |                 |
| A.VII.                         | Retained earnings l. 098+ l. 099                                                                                                 | 097           | 4 026 994           | 3 984 487         |                 |
| A.VII.1.                       | Retained profits from previous years (428)                                                                                       | 098           | 4 026 994           | 3 984 487         |                 |
| 2.                             | Accumulated loss carried forward (/-/429)                                                                                        | 099           |                     |                   |                 |
| A.VIII.                        | Profit or loss from current period +/- l. 001 - (l. 081 + l. 085 + l. 086 + l. 087 + l. 090 + l. 093 + l. 097 + l. 101 + l. 141) | 100           | 739 018             | 552 507           |                 |
| B.                             | Liabilities l. 102 + l. 118 + l. 121 + l. 122 + l. 136 + l. 139 + l. 140                                                         | 101           | 4 267 866           | 3 363 810         |                 |
| B.I.                           | Non-current liabilities total (l. 103 + l. 107 to l. 117)                                                                        | 102           | 48 785              | 22 744            |                 |
| B.I.1.                         | Non-current trade liabilities total (l. 104 to l. 106)                                                                           | 103           |                     |                   |                 |
| 1.a.                           | Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)                                                                          | 104           |                     |                   |                 |
| 1.b.                           | Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)                                                         | 105           |                     |                   |                 |
| 1.c.                           | Other trade payables (321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106           |                     |                   |                 |
| 2.                             | Net value of construction contracts (316A)                                                                                       | 107           |                     |                   |                 |
| 3.                             | Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)                                                                   | 108           |                     |                   |                 |
| 4.                             | Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)                                              | 109           |                     |                   |                 |
| 5.                             | Other long-term liabilities (479A, 47XA)                                                                                         | 110           |                     |                   |                 |
| 6.                             | Long-term advance payments received (475A)                                                                                       | 111           |                     |                   |                 |
| 7.                             | Long-term bills of exchange payable (478A)                                                                                       | 112           |                     |                   |                 |
| 8.                             | Bonds and debentures issued (473A/-/255A)                                                                                        | 113           |                     |                   |                 |
| 9.                             | Social fund payable (472)                                                                                                        | 114           | 13 620              | 22 744            |                 |
| 10.                            | Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                           | 115           |                     |                   |                 |
| 11.                            | Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)                                                                    | 116           |                     |                   |                 |
| 12.                            | Deferred tax liability (481A)                                                                                                    | 117           | 35 165              |                   |                 |

|                                |                                                                                                                    |     |                     |                     |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|---------------------|--|--|--|-------------------|--|-----------|-----------------|--|--|--|--|--|--|--|
| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                                    | TIN | 2 0 2 2 2 2 4 5 3 4 |                     |  |  |  |                   |  | ID number | 3 6 6 5 5 9 8 8 |  |  |  |  |  |  |  |
| Line<br>a                      | LIABILITIES AND EQUITY<br>b                                                                                        |     | Line no.<br>c       | Current period<br>4 |  |  |  | Prior period<br>5 |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| B.II.                          | Non-current provisions total (I. 119 to I. 120)                                                                    |     | 118                 |                     |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| B.II.1.                        | Legal provisions long term (451A)                                                                                  |     | 119                 |                     |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.                             | Other long-term provisions (459A, 45XA)                                                                            |     | 120                 |                     |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| B.III.                         | Long-term bank loans (461A, 46XA)                                                                                  |     | 121                 | 1 006 079           |  |  |  | 593 680           |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| B.IV.                          | Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)                                                              |     | 122                 | 2 487 115           |  |  |  | 830 498           |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| B.IV.1.                        | Current trade payables (I. 124 to I. 126)                                                                          |     | 123                 | 1 075 442           |  |  |  | 507 087           |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.a.                           | Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                  |     | 124                 |                     |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.b.                           | Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) |     | 125                 |                     |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.c.                           | Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                  |     | 126                 | 1 075 442           |  |  |  | 507 087           |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.                             | Net value of construction contracts (316A)                                                                         |     | 127                 |                     |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.                             | Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                            |     | 128                 | 1 129 481           |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.                             | Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)                              |     | 129                 |                     |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.                             | Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                            |     | 130                 |                     |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.                             | Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)                                                                        |     | 131                 | 127 954             |  |  |  | 135 150           |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.                             | Social security payables (336A)                                                                                    |     | 132                 | 81 471              |  |  |  | 80 849            |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.                             | Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                  |     | 133                 | 72 767              |  |  |  | 52 938            |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 9.                             | Payables from derivative operations (373A, 377A)                                                                   |     | 134                 |                     |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.                            | Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                  |     | 135                 |                     |  |  |  | 54 474            |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| B.V.                           | Current provisions total (I. 137 + I. 138)                                                                         |     | 136                 | 144 807             |  |  |  | 123 860           |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| B.V.1.                         | Legal provisions short term (323A, 451A)                                                                           |     | 137                 | 84 254              |  |  |  | 97 009            |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.                             | Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)                                                                 |     | 138                 | 60 553              |  |  |  | 26 851            |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| B.VI.                          | Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                               |     | 139                 | 581 080             |  |  |  | 1 793 028         |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| B.VII.                         | Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A)                                                    |     | 140                 |                     |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| C.                             | Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)                                                            |     | 141                 | 540 090             |  |  |  | 684 989           |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| C.1.                           | Accruals long term (383A)                                                                                          |     | 142                 |                     |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.                             | Accruals short term (383A)                                                                                         |     | 143                 | 3 403               |  |  |  |                   |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.                             | Deferred income long term (384A)                                                                                   |     | 144                 | 425 749             |  |  |  | 536 684           |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.                             | Deferred income short term (384A)                                                                                  |     | 145                 | 110 938             |  |  |  | 148 305           |  |           |                 |  |  |  |  |  |  |  |

| Income Statement<br>Úč POD 2 - 01 |                                                                                                          | TIN          | 2 0 2 2 2 2 4 5 3 4 | ID                | 3 6 6 5 5 9 8 8 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|-----------------|
|                                   |                                                                                                          |              |                     | Actual result in  |                 |
| Line<br>a                         | Text<br>b                                                                                                | Line no<br>c | current period<br>1 | prior period<br>2 |                 |
| *                                 | Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)                                                | 01           | 14 520 600          | 11 873 166        |                 |
| **                                | Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)                                                | 02           | 15 277 522          | 13 022 152        |                 |
| I.                                | Revenues from merchandise (604,607)                                                                      | 03           |                     |                   |                 |
| II.                               | Revenues from own products (601)                                                                         | 04           | 14 500 458          | 11 864 082        |                 |
| III.                              | Revenues from services (602, 606)                                                                        | 05           | 20 142              | 9 084             |                 |
| IV.                               | Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)                               | 06           | 44 175              | 248 055           |                 |
| V.                                | Own work capitalized (acc. group 62)                                                                     | 07           |                     |                   |                 |
| VI.                               | Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)                                          | 08           | 172 817             | 651 087           |                 |
| VII.                              | Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                  | 09           | 539 930             | 249 844           |                 |
| **                                | Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26) | 10           | 14 260 765          | 12 192 597        |                 |
| A.                                | Costs of merchandise sold (504, 507)                                                                     | 11           |                     |                   |                 |
| B.                                | Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)                            | 12           | 8 754 141           | 6 635 815         |                 |
| C.                                | Allowances to inventories (+/-) (505)                                                                    | 13           |                     |                   |                 |
| D.                                | Services (acc. group 51)                                                                                 | 14           | 931 054             | 844 716           |                 |
| E.                                | Personnel expenses total (I. 13 až 16)                                                                   | 15           | 3 261 993           | 2 902 632         |                 |
| E.1.                              | Wages and salaries (521, 522)                                                                            | 16           | 2 288 063           | 2 042 877         |                 |
| 2.                                | Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)                                | 17           |                     |                   |                 |
| 3.                                | Social insurance costs (524, 525, 526)                                                                   | 18           | 785 928             | 702 217           |                 |
| 4.                                | Social security costs (527, 528)                                                                         | 19           | 188 002             | 157 538           |                 |
| F.                                | Indirect taxes and charges (acc. group 53)                                                               | 20           | 2 312               | 2 015             |                 |
| G.                                | Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)            | 21           | 942 209             | 1 030 802         |                 |
| G.1                               | Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)                                         | 22           | 942 209             | 1 030 802         |                 |
| 2.                                | Provisions for non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)                                    | 23           |                     |                   |                 |
| H.                                | Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)                                        | 24           | 172 063             | 666 828           |                 |
| I.                                | Creation and release of provisions for receivables (+/-547)                                              | 25           |                     | 39 558            |                 |
| J.                                | Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                        | 26           | 196 993             | 70 231            |                 |
| ***                               | Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)                                            | 27           | 1 016 757           | 829 555           |                 |

| Income Statement<br>Úč POD 2 - 01 |                                                                                                  | TIN          | 2 0 2 2 2 2 4 5 3 4 | ID                | 3 6 6 5 5 9 8 8 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Line<br>a                         | Text<br>b                                                                                        | Line no<br>c | Actual result in    |                   |                 |
|                                   |                                                                                                  |              | current period<br>1 | prior period<br>2 |                 |
| Line<br>a                         | Text<br>b                                                                                        | Line no<br>c | current period<br>1 | prior period<br>2 |                 |
| *                                 | Added value (l. 03 + l. 04 + l. 05 + l. 06 + l. 07) - (l. 11 + l. 12 + l. 13 + l. 14)            | 28           | 4 879 580           | 4 640 690         |                 |
| **                                | Revenues from financial activities l. 30 + l. 31 + l. 35 + l. 39 + l. 42 + l. 43 + l. 44         | 29           | 4 557               | 36 493            |                 |
| VIII.                             | Revenues from sale of securities and ownership interests (661)                                   | 30           |                     |                   |                 |
| IX.                               | Revenues from non-current financial assets (l. 32 to l. 34)                                      | 31           |                     |                   |                 |
| IX.1.                             | Income from investments in connected entities (665A)                                             | 32           |                     |                   |                 |
| 2.                                | Income from investments in group except for connected entities (665A)                            | 33           |                     |                   |                 |
| 3.                                | Income from other long-term securities and ownership interest (665A)                             | 34           |                     |                   |                 |
| X.                                | Income from short-term financial assets (l. 36 to l. 38)                                         | 35           |                     |                   |                 |
| X.1                               | Income from investments in connected entities (666A)                                             | 36           |                     |                   |                 |
| 2.                                | Income from investments in group except for connected entities (666A)                            | 37           |                     |                   |                 |
| 3.                                | Income from other current financial assets (666A)                                                | 38           |                     |                   |                 |
| XI.                               | Interest income (l. 40 + l. 41)                                                                  | 39           | 4 547               | 36 493            |                 |
| XI.1                              | Interest income from from connected entities (662A)                                              | 40           | 4 547               | 36 493            |                 |
| 2.                                | Other interest income (662A)                                                                     | 41           |                     |                   |                 |
| XII.                              | Foreign exchange gains (663)                                                                     | 42           | 10                  |                   |                 |
| XIII.                             | Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)   | 43           |                     |                   |                 |
| XIV.                              | Other financial revenue (668)                                                                    | 44           |                     |                   |                 |
| **                                | Financial expenses total (l. 46 + l. 47 + l. 48 + l. 49 + l. 52 + l. 53 + l. 54)                 | 45           | 74 746              | 62 051            |                 |
| K.                                | Book value of securities and ownership interest sold (561)                                       | 46           |                     |                   |                 |
| L.                                | Costs of short-term financial assets (566)                                                       | 47           |                     |                   |                 |
| M.                                | Creation and release of provisions for financial assets (+/-) (565)                              | 48           |                     |                   |                 |
| N.                                | Interest expense (l. 50 + l. 51)                                                                 | 49           | 59 060              | 50 261            |                 |
| N.1.                              | Interest expense to connected entities (562A)                                                    | 50           | 17 644              |                   |                 |
| 2.                                | Other interest expense (562A)                                                                    | 51           | 41 416              | 50 261            |                 |
| O.                                | Foreign exchange losses (563)                                                                    | 52           | 638                 | 1 168             |                 |
| P.                                | Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567) | 53           |                     |                   |                 |
| Q.                                | Other financial expenses (568, 569)                                                              | 54           | 15 048              | 10 622            |                 |

|                                   |     |                     |    |                 |
|-----------------------------------|-----|---------------------|----|-----------------|
| Income Statement<br>Úč POD 2 - 01 | TIN | 2 0 2 2 2 2 4 5 3 4 | ID | 3 6 6 5 5 9 8 8 |
|-----------------------------------|-----|---------------------|----|-----------------|

|           |                                                                          | Actual result in |                     |                   |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| Line<br>a | Text<br>b                                                                | Line no<br>c     | current period<br>1 | prior period<br>2 |
|           |                                                                          | Actual result in |                     |                   |
| Line<br>a | Text<br>b                                                                | Line no<br>c     | current period<br>1 | prior period<br>2 |
| ***       | Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)            | 55               | -70 189             | -25 558           |
| ****      | Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)            | 56               | 946 568             | 803 997           |
| R         | Tax on income (l. 58 + l. 59)                                            | 57               | 207 550             | 251 490           |
| R.1       | - due (591, 595)                                                         | 58               | 169 716             | 148 846           |
| 2.        | - deferred (+/-) (592)                                                   | 59               | 37 834              | 102 644           |
| S.        | Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)             | 60               |                     |                   |
| ****      | Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60) | 61               | 739 018             | 552 507           |