

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

**OLDRATI SLOVENSKO s.r.o.
za rok končiaci 31. decembra 2022**

OLDRATI SLOVENSKO s.r.o.

Jasenovská 2468/34

066 01 Humenné

*Zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Prešov,
oddiel: Sro, vložka č.: 15253/P*



VÝROČNÁ SPRÁVA

o hospodárení spoločnosti za rok
2022

Predkladá: Alessandro Calegari

Vypracoval: Ing. Monika Pichoňská

OBSAH

Úvod

1. Identifikácia spoločnosti

1.1. Základné údaje

2. Podnikateľská činnosť spoločnosti

2.1. Predmet podnikania spoločnosti

2.2. Kto sme

2.3. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2022

2.3.1. Zamestnanosť

2.3.2. Prehľad o vybraných zložkách majetku a záväzkov

2.3.3. Prehľad o majetku a záväzkoch spoločnosti

2.3.4. Prehľad o výnosoch a nákladoch spoločnosti

2.3.5. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2022

2.4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

2.5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

2.6. Nadobudnutie vlastných akcií a obchodných podielov

2.7. Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

2.8. Náklady na činnosť v oblasti vývoja a výskumu

2.9. Účtovná závierka

2.10. Správa audítora o overení účtovnej závierky

2.11. Iné správy o preskúmaní súladu účtovnej závierky s výročnou správou

ÚVOD

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2022 vyplynula z §21 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Osobitné predpisy neustanovujú pre spoločnosť uvádzať ďalšie údaje vo výročnej správe.

1. IDENTIFIKÁCIA SPOLOČNOSTI

1.1. Základné údaje

Obchodné meno a právna forma spoločnosti

OLDRATI SLOVENSKO s.r.o. – spoločnosť s ručením obmedzeným

Identifikačné číslo

36 496 553

Sídlo spoločnosti

Jasenovská 2468/34, Humenné 066 01

Dátum založenia a registrácie spoločnosti

Spoločnosť bola založená a zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Prešov, dňa 14.08.2004

Obchodný register

Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel Sro, Vložka č. 15253/P

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 1.163.070,- Eur.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Štruktúra spoločníkov s uvedením absolútnej a relatívnej výšky ich podielov na základnom imaní

Stopercentným vlastníkom spoločnosti OLDRATI SLOVENSKO s.r.o. je talianska spoločnosť Oldrati Guarnizioni Industriali S.p.a.

Štatutárny orgán spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ - Dr. Manuel Oldrati. Osoba oprávnená vykonávať právne úkony týkajúce sa prevádzky spoločnosti na základe prokúry je prokurista Alessandro Calegari.

2. PODNIKATELSKÁ ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI

2.1. Predmet podnikania spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- výroba výrobkov z gumy a plastov
- nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním dodatkových služieb
- výroba a predaj filtrov na čistenie vzduchu, oleja, pohonných hmôt a odhlučovačov, zariadení na filtráciu a úpravu vôd, kvapalín a plynu určených pre všetky priemyselné, potravinárske a zdravotnícke aplikácie
- prenájom hnutelných vecí
- vedenie účtovníctva
- poskytovanie administratívnych služieb
- obchodné, technické, organizačné a ekonomické poradenstvo
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
- lisovanie hadíc z gumy alebo termoplastických materiálov
- lisovanie technických výrobkov z plastických materiálov
- montáž hadíc pre nízky, stredný a vysoký tlak
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- čistiace a upratovacie služby
- počítačové služby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky

Prevažujúcim predmetom podnikania spoločnosti je výroba výrobkov z gumy a plastov a výroba a predaj filtrov na čistenie vzduchu, oleja, pohonných hmôt a odhlučovačov, zariadení na filtráciu a úpravu vôd, kvapalín a plynu určených pre všetky priemyselné, potravinárske a zdravotnícke aplikácie.

2.2. Kto sme

2.2.1. História spoločnosti

V roku 1964 bola p. Vannim Oldratim založená spoločnosť Oldrati Guarnizioni Industriali S.p.A. v Talianskej republike.

Následnou expanziou v rôznych sektoroch a vytvorením nových spoločností patriacich do rodiny Oldrati bola v r. 1991 založená Oldrati Group.

Technologické inovácie na materiáloch a strojoch spolu s kvalitou výrobkov a konkurencieschopnosťou umožnili Oldrati Group získať významných partnerov v rôznych oblastiach na trhu.

Z dôvodu nárastu nových partnerov a potreby uspokojiť ich požiadavky bolo potrebné rozšíriť výrobu.

Na základe analýzy viacerých krajín sa vedenie spoločnosti rozhodlo pre alokáciu kapitálu na Slovensko.

Následne 14.08.2004 bola zahájená podnikateľská činnosť spoločnosti OLDRATI SLOVENSKO s.r.o..

Pre zabezpečenie výroby vytvorila technické a personálne predpoklady a súčasne získala obchodných partnerov. Táto skutočnosť umožnila spoločnosti od začiatku svojej podnikateľskej činnosti dosahovať obraty, ktoré vytvárali potrebné ekonomické výsledky pre ďalšie rozvíjanie spoločnosti.

2.2.2. Portfólio výrobkov

V súčasnosti pokrývame svoje trhy portfóliom výrobkov pre oblast':

- domácich spotrebičov
- automotive
- filtrov
- vykurovania
- športových a rekreačných potrieb

2.3. Správa o podnikateľskej činnosti v roku 2022

V priebehu roku 2022 boli dosiahnuté stanovené plány pre výrobu na tento rok. Vojna na Ukrajine mala dopad na vývoj cien na trhu s energiami, a keďže spoločnosť OLDRATI SLOVENSKO s.r.o. bola nútená, nie vlastnou vinou, si hľadať nového dodávateľa elektriny a plynu v tejto nepriaznivej situácii na trhu s energiami, malo to obrovský dopad na rentabilitu spoločnosti. Spoločnosť vykonáva transakcie so spriaznenými osobami v rámci svojich obchodných aktivít. V dôsledku nepriaznivej ekonomickej situácie počas finančného roka 2022 spoločnosť dosiahla stratu pred zdanením vo výške 943.736,50 EUR. Ako sa však uvádza v pripravenej dokumentácii k transferovému oceňovaniu, fiškálny rok bol výnimočným rokom z hľadiska vplyvu nákladov na energiu v dôsledku úpadku dodávateľa energií spoločnosti, čo viedlo k negatívnej marži spoločnosti. Vplyv nákladov na energiu je lokálna externá udalosť výnimočnej povahy a preto nemá opodstatnenie vplývať na transferové oceňovanie.

Spoločnosť je vlastníkom certifikátu kvality UNI EN ISO 9001:2015 a pre automotive IATF 16949.

Spoločnosť hradí svoje záväzky v riadnych termínoch splatnosti. Voči orgánom štátnej správy, poisťovniam a zamestnancom nevykazuje žiadne záväzky po splatnosti.

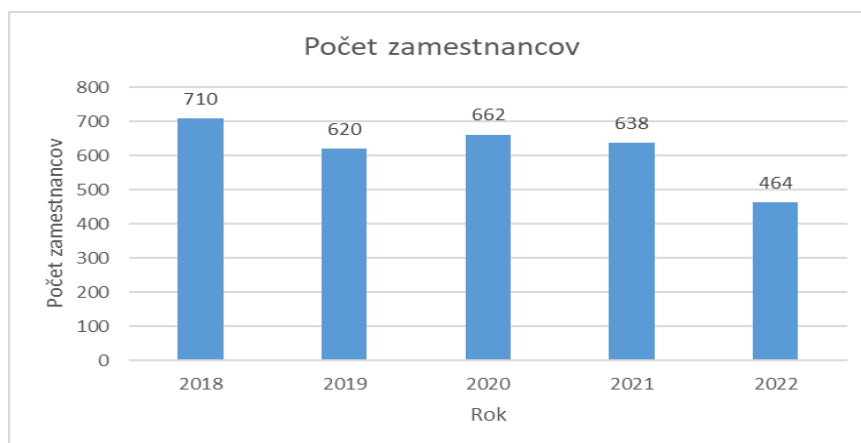
Vo vzťahu k životnému prostrediu je spoločnosť aktívne zapojená do politiky v oblasti ochrany životného prostredia. Za účelom dosiahnuť čo najlepšie výsledky a rešpektovať platné zákony je nevyhnutná aktívna spolupráca každého zamestnanca a externých hostí, ktorí navštevujú spoločnosť.

2.3.1. Zamestnanosť

Spoločnosť patrí k významným zamestnávateľom v okrese Humenné. K 31.12.2022 bol evidenčný stav interných zamestnancov 303. Z toho boli deväti riadiaci zamestnanci. Do ďalšieho obdobia sa nepredpokladá nárast počtu zamestnancov z dôvodu predpokladanej automatizácie výroby.

Zároveň spoločnosť využíva okrem interných zamestnancov aj služby zamestnancov personálnej agentúry, zvlášť v obdobiach, v ktorých je nutné zvýšiť prechodné objem výroby.

Vývoj počtu zamestnancov (interných+externých):



2.3.2. Prehľad o vybraných zložkách majetku a záväzkov

A. Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku v roku 2022 v spoločnosti **OLDRATI SLOVENSKO** s.r.o. (v tis.Eur) :

AKTÍVA	Zostatok	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé aktíva /obstarávacía cena/			
Stavby		1 836	1 790
Samostatné hnutelné veci		15 272	14 956
Ostatný dlhod. hmot. Majetok		11	11
Obstarávaný DHM		83	240

AKTÍVA	Zostatok	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé aktíva /zostatková cena/			
Stavby		1 011	1 057
Samostatné hnutelné veci		4 310	4 647
Ostatný dlhod. hmot. Majetok		0	0

B. Prehľad o finančnom majetku spoločnosti **OLDRATI SLOVENSKO** s.r.o. k 31/12/2022 (v tis.Eur) :

FINANČNÝ MAJETOK	Zostatok	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Druh finančného majetku			
Hotovosť pokladnica		1	3
Ceniny		0	0
Bankové účty		5	5

**C. Prehľad o vlastnom imaní spoločnosti OLD RATI SLOVENSKO s.r.o.
k 31/12/2022 (v tis. EUR):**

VLASTNÉ IMANIE **Zostatok** **k 31.12.2022** **k 31.12.2021**
Položka vlastného imania

Základné imanie	1 163	1 163
OR z PM	0	0
Zákonný RF	116	116
Ostatné kapitálové fondy	85	85
Nerozd zisk min. obd.	4 773	4 273
Neuhr. strata min. obd. (zo zlúčenia s M.D.D.)	- 154	-154
Výsledok hospodárenia	-987	633
Celkom	4 996	6 116

Kde:

OR z PM – oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov,

RF – rezervný fond

2.3.3. Prehľad o majetku a záväzkoch spoločnosti **OLDRATI SLOVENSKO** s.r.o. (v tis. Eur)

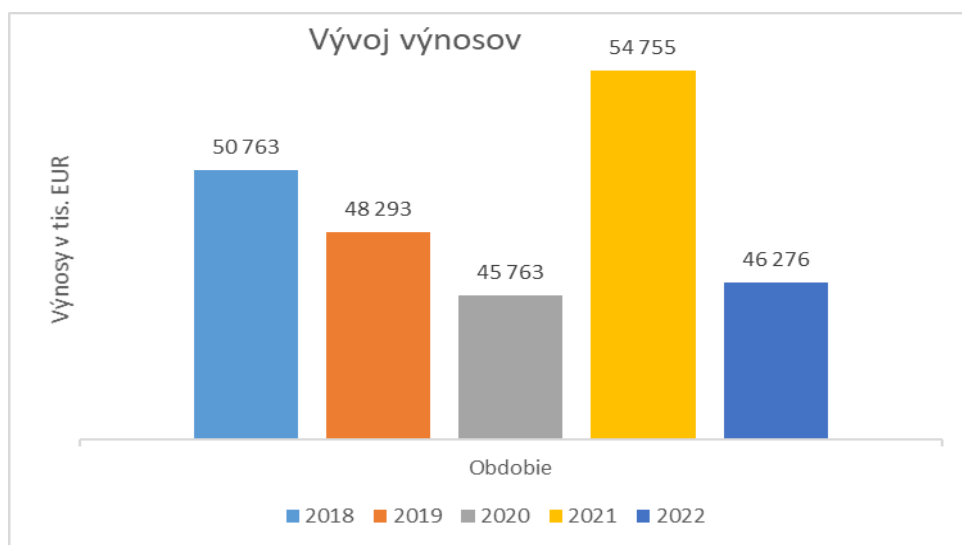
MAJETOK A ZÁVÄZKY	Zostatok	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Štruktúra majetku			
Dlhodobý nehmotný majetok		197	283
Dlhodobý hmotný majetok		5 404	5 945
Dlhodobý finančný majetok		0	0
Podielové CP a podiely v ovlád. osobe		0	0
Neobežný majetok		5 601	6 228
Finančné účty		6	8
Krátkodobý finančný majetok		0	0
Krátkodobé pohľadávky		4 751	5 845
Dlhodobé pohľadávky		0	0
Zásoby		2 994	2 620
Obežný majetok		7 750	8 473
Časové rozlíšenie		31	50
MAJETOK SPOLU		13 382	14 751

Štruktúra vlastného imania a záväzkov

Základné imanie	1 163	1 163
Kapitálové fondy	85	85
Fondy zo zisku	116	116
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záv.	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov +/-	4 619	4 118
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +/-	-987	633
Vlastné imanie	4 996	6 115
Bankové úvery	2 969	2 408
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Krátkodobé záväzky	3 807	4 169
Dlhodobé záväzky	1 523	1 738
Rezervy	87	123
Záväzky	8 386	8 438
Časové rozlíšenie	0	198
ZÁVÄZKY SPOLU	13 382	14 751

2.3.4. Prehľad o výnosoch a nákladoch spoločnosti **OLDRATI SLOVENSKO** s.r.o. (v tis. Eur)

VÝVOJ VÝNOSOV	2018	2019	2020	2021	2022
Tržby z pred. výrobkov	29 446	26 833	25 801	30 264	27 888
Tržby z predaja služieb	2 199	890	1 196	1 282	977
Zmena stavu zásob	453	70	-546	454	197
Výroba	32 098	27 793	26 451	32 000	29 062
Tržby z predaja tovaru	3 186	3 407	3 082	4 945	3 450
Aktivácia	0	271	1 153	6	6
Tržby z predaja majetku	172	798	977	1 398	721
Tržby z predaja materiálu	851	1 272	852	310	0
Ostatné výnosy z hosp. čin.	14 456	14 752	14 101	16 095	13 037
Výnosy úrokové	0	0	1	1	0
Kurzové zisky	0	0	0	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0	0	0	0
Mimoriadne výnosy	0	0	0	0	0
VÝNOSY SPOLU	50 763	48 293	45 763	54 755	46 276



VÝVOJ NÁKLADOV	2018	2019	2020	2021	2022
Spotreba materiálu, energie a ostatných nákladov	20 775	18 944	17 433	19 834	20 512
Spotreba služieb	5 639	4 638	5 503	6 980	4 881
Výrobná spotreba	26 414	23 582	22 936	26 814	25 393
Náklady vyložené na obstaranie tovaru	2 233	2 703	2 597	3 767	2 534
Osobné náklady	5 485	5 099	4 750	4 718	5 076
Dane a poplatky	7	11	7	7	10
Odpisy DNM a DHM	970	976	1 052	1 169	956
Zost. cena pred. majetku	242	836	167	1 277	492
Tvorba a zúčt. OP	-2	-1	0	0	0
Ostatné náklady na hosp. čin.	14 473	14 817	13 900	16 089	12 589
Náklady úrokové	68	61	60	61	112
Kurzové straty	0	0	0	0	0
Ostatné finančné náklady	48	45	47	53	57
Mimoriadne náklady	0	0	0	0	0
NÁKLADY SPOLU	49 938	48 129	45 516	53 955	47 219



2.3.5. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť v roku 2022 zaznamenala hospodársky výsledok – stratu v celkovej výške 986.713,84 EUR po zdanení.

Predložený a schválený návrh na rozdelenie zisku z roku 2021 schválilo valné zhromaždenie zo dňa 22.06.2022 takto:

- výsledok hospodárenia preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých období.

2.4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Koncom roka 2019 sa po prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vývoj ovplyvnil ekonomiky jednotlivých krajín. Ďalším významným zásahom do ekonomiky sveta bol začiatok invázie Ruska na Ukrajinu, ktorý trvá doteraz a mal vplyv na vývoj ceny energií na trhu.

Spoločnosť pokračuje v realizácii investície do fotovoltaiických panelov, ktoré umiestni na strechu a vďaka ktorým bude vyrábať časť elektriny pre vlastné potreby. Spoločnosť buduje na stabilných dlhodobých vzťahoch s renomovanými obchodnými partnermi.

V nasledujúcom období spoločnosť plánuje investovať do modernizácie, automatizácie výroby a posilnenia technológií, čo umožní zaviesť vyšší štandard do výrobného procesu a zvýšiť tak konkurencieschopnosť.

Vývoj na trhoch ešte nie je ustálený a nie je možné predvídať finálny vplyv situácie na fungovanie našej spoločnosti. Po zvážení všetkých potenciálnych dopadov udalostí na naše podnikateľské aktivity sme dospeli k záveru, že by nemali mať významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Manažment spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov a podnikne všetky potrebné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

2.5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

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

2.6. Nadobudnutie vlastných akcií a obchodných podielov

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roku 2022 nenadobudla žiadne vlastné akcie ani nové obchodné podiely.

2.7. Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2.8. Náklady na činnosť v oblasti vývoja a výskumu

Náklady na činnosť v oblasti vývoja a výskumu spoločnosť nemala.

2.9. Účtovná závierka

Účtovná závierka tvorí súčasť výročnej správy ako príloha č. 1.

2.10. Správa audítora o overení účtovnej závierky

Správa audítora je uvedená v prílohe č. 2.

2.11. Iné správy o preskúmaní súladu účtovnej závierky s výročnou správou

Správa audítora o súlade účtovnej závierky s výročnou správou je priložená v prílohe č. 3.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti
OLDRATI SLOVENSKO s.r.o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OLDRATI SLOVENSKO 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.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na poznámku 18 priloženej účtovnej závierky, v ktorej sa uvádza, že Spoločnosť realizuje významné transakcie so spriaznenými stranami. Spoločnosť za rok končiaci 31. decembra 2022 dosiahla stratu vo výške 987 tis. EUR. Ako sa ďalej uvádza v poznámke, strata Spoločnosti bola spôsobená hlavne nárastom cien vstupov vzhľadom na zvýšenie cien energie a infláciu, ktoré predstavovali externé udalosti výnimočnej povahy. Vedenie Spoločnosti preto verí, že úprava transferových cien nie je odpočetná. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

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 jednotlivo 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. Naš 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



30. mája 2023
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

Alena Sermeková

Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815



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

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

OLDRATI SLOVENSKO s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

JASENOVSKÁ

Číslo

2 4 6 8 / 3 4

PSČ

Obec

0 6 6 0 1 HUMENNÉ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s u d

d d . S r o .

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 7 / 7 8 6 3 7 1 7

E-mailová adresa

ACCOUNTING3@OLDRATI . SK

Zostavená dňa:

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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		7 7 5 0 6 7 7	7 7 5 0 0 0 9
				6 6 8	8 4 7 2 8 3 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		2 9 9 3 7 2 0	2 9 9 3 7 2 0
					2 6 2 0 1 4 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		1 0 6 3 7 5 5	1 0 6 3 7 5 5
					1 1 1 6 9 3 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		3 9 5 4 6 3	3 9 5 4 6 3
					2 7 2 7 4 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37		1 2 0 1 1 3 5	1 2 0 1 1 3 5
					1 1 2 4 5 7 1
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		3 3 3 3 6 7	3 3 3 3 6 7
					1 0 5 8 9 5
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 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			
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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 7 5 0 9 9 5	4 7 5 0 3 2 7	
			6 6 8		5 8 4 4 7 5 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 2 2 8 7 5 1	4 2 2 8 0 8 3	
			6 6 8		5 2 8 5 2 4 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 3 8 7 2 6	4 3 8 7 2 6	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			3 2 7 4 7 6



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



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

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



Ozna- enie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 6 1 8 5 1 3	4 1 1 8 4 9 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 7 7 2 9 4 2	4 2 7 2 9 2 7
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 1 5 4 4 2 9	- 1 5 4 4 2 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 9 8 6 7 1 4	6 3 2 8 4 3
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 3 8 6 0 2 5	8 4 3 7 7 1 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 5 2 2 5 5 2	1 7 3 8 1 8 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným 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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 8 7 3	1 7 4 1 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 2 7 9 9 2 9	1 5 3 3 9 9 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 2 9 7 5 0	1 8 6 7 7 2



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



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



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



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

1. POPIS SPOLOČNOSTI

OLDRATI SLOVENSKO s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 14/08/2004. Dňa 14/08/2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 15253/P. Spoločnosť sídli v Humennom, na Jasenovskej ulici 2468/34, Slovenská republika, identifikačné číslo 36496553.

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

Predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
3. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
4. výroba výrobkov z gumy a plastov
5. nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
6. prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním dodatkových služieb
7. výroba a predaj filtrov na čistenie vzduchu, oleja, pohonných hmôt a odlučovačov, zariadení na filtráciu a úpravu vôd, kvapalín a plynu určených pre všetky priemyselné, potravinárske a zdravotnícke aplikácie
8. prenájom hnutelných vecí
9. vedenie účtovníctva
10. poskytovanie administratívnych služieb
11. obchodné, technické, organizačné a ekonomické poradenstvo
12. výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
13. výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
14. lisovanie hadíc z gumy alebo termoplastických materiálov
15. lisovanie technických výrobkov z plastických materiálov
16. montáž hadíc pre nízky, stredný a vysoký tlak
17. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
18. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
19. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
20. počítačové služby
21. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
22. oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	317	329
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	303	335
počet vedúcich zamestnancov	9	6

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
OLDRATI GUARNIZIONI INDUSTRIALI S.P.A.	1 163 070 EUR	100,00%	100,00%	
Spolu	1 163 070 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti. Materskou spoločnosťou spoločnosti je OLDRATI GUARNIZIONI INDUSTRIALI S.P.A. a materskou spoločnosťou celej skupiny je OLDRATI HOLDING S.P.A. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Manuel Oldrati

Prokúra: Alessandro Calegari

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.

Koncom roka 2019 sa po prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vývoj ovplyvnil ekonomiku jednotlivých krajín. Ďalším významným zásahom do ekonomiky sveta bol začiatok invázie Ruska na Ukrajinu, ktorý trvá doteraz a mal vplyv na vývoj ceny energií na trhu.

Vývoj na trhoch ešte nie je ustálený a nie je možné predvídať finálny vplyv situácie na fungovanie našej spoločnosti. Po zvážení všetkých potenciálnych dopadov udalostí na naše podnikateľské aktivity sme dospeli k záveru, že by nemali mať významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Manažment spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov a podnikne všetky potrebné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22. júna 2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 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.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5	20	rovnom.
Softvér	5	20	rovnom.
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	5	20	rovnom.
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, novo zistený pri inventarizácii sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	rovnom.
Stroje, prístroje a zariadenia	4-10	25-10	rovnom.
Dopravné prostriedky	4	25	rovnom.
Inventár	4-5-6	10-16,66	rovnom.

Iný dlhodobý hmotný majetok

-

-

-

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, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom. 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.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

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. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

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, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/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. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykazaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk prvýkrát vytvorí, a to vo výške 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Tento fond je povinná každoročne dopĺňať o 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu 10% základného imania.

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) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- po 1. januári 2004 tak, že 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.

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

n) 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 odpočítat 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.

o) Dotácie/Investičné ponuky

Dotácia na elektrinu za mesiace 08,09/2022, ak cena bola vyššia ako 199 za MWh. Predstavuje štátnu pomoc podľa oddielu 2.1 Oznámenia Komisie Dočasný krízový rámec pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období v sume EUR 132.828,15 € s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov 2019 - 107.322,51 € a vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov 2018 - 25.505,64 €.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	430 420	68 206		107 304				605 930
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	430 420	68 206	0	107 304	0	0	0	605 930
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	147 090	68 206		107 304				322 600
Prírastky	86 084							86 084
Úbytky								0
Presuny								0

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 6 5 2 8 5

IČO 3 6 4 9 6 5 5 3

OLDRATI SLOVENSKO s.r.o.

Stav na konci účtovného obdobia	233 174	68 206	0	107 304	0	0	0	408 684
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	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	283 330	0	0	0	0	0	0	283 330
Stav na konci účtovného obdobia	197 246	0	0	0	0	0	0	197 246

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	430 420	68 206		107 304				605 930
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	430 420	68 206	0	107 304	0	0	0	605 930
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	61 006	68 206		107 304				236 516
Prírastky	86 084							86 084
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	147 090	68 206	0	107 304	0	0	0	322 600
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	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	369 414	0	0	0	0	0	0	369 414
Stav na konci účtovného obdobia	283 330	0	0	0	0	0	0	283 330

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- neeviduje náklady na výskum,
- neeviduje neaktivované náklady na vývoj,
- neeviduje aktivované náklady na vývoj.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 789 942	14 956 233			10 932	239 799		16 996 906
Prírastky		46 450	348 306						394 756
Úbytky			189 660						189 660
Presuny			156 975				-156 975		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 836 392	15 271 854	0	0	10 932	82 824	0	17 202 002
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		732 560	10 308 812			10 932			11 052 304
Prírastky		92 550	777 533						870 083
Úbytky			124 431						124 431
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	825 110	10 961 914	0	0	10 932	0	0	11 797 956
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	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 057 382	4 647 421	0	0	0	239 799	0	5 944 602
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 011 282	4 309 940	0	0	0	82 824	0	5 404 046

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 692 367	13 639 566			10 932	621 545		15 964 410
Prírastky	0	97 575	1 838 423				2 682 219		4 618 217
Úbytky	0		521 756				3 063 965		3 585 721

Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 789 942	14 956 233	0	0	10 932	239 799	0	16 996 906
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		643 098	9 699 516			10 932			10 353 546
Prírastky		89 462	1 132 152						1 221 614
Úbytky			522 856						522 856
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	732 560	10 308 812	0	0	10 932	0	0	11 052 304
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	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 049 269	3 940 050	0	0	0	621 545	0	5 610 864
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 057 382	4 647 421	0	0	0	239 799	0	5 944 602

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UnipolSai. Poistná suma predstavuje 41 645 491 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neviduje.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám - spoločnosť netvorila.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	103	565			668
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	103	565	0	0	668

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2022 a 2021 vytvorené opravné položky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 365 704	424 321	3 790 025
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	438 726		438 726
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	522 244		522 244
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 326 674	424 321	4 750 995

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	5 500 000	5 500 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 089	2 905
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 873	5 029
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	
Spolu	5 962	7 934

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Unicredit banke a Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 4.mil. EUR a 750.000 EUR. K 31. decembru 2022 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 2.706.699,86 EUR a 235.853,92 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver (r. 139).

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	277	565
	277	565
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 100	29 405
	27 100	29 405
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 048	20 261
	4 048	20 261

--	--	--

9. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť neeviduje.

10. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	632 843
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	632 843
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	632 843

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	123 007	86 988	-123 007	0	86 988
audit	3 500	2 993	-3 500		2 993
dovolenky	119 507	83 995	-119 507		83 995

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	140 046	123 007	-140 046	0	123 007

audit	3 500	3 500	-3 500		3 500
dovolenka	136 546	119 507	-136 546		119 507

12. ZÁVAZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 522 552	1 738 183
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 522 552	1 738 183
Krátkodobé záväzky spolu	3 807 275	4 168 677
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 617 177	
Záväzky po lehote splatnosti	190 098	4 168 677

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa: neexistuje

Záväzky voči spriazneným osobám r. 124 súvahy, 1.784.426,-

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 108 059	902 379
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 108 059	902 379
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-14 013	-12 987
odpočítateľné	-14 013	-12 987
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpochy		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	229 750	189 500
Zmena odloženého daňového záväzku	42 977	19 809
Zaúčtovaná ako náklad	42 977	19 809
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 217691,- EUR z dôvodu neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných

získov.

14. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 414	15 094
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 835	40 021
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 835	40 021
Čerpanie sociálneho fondu	-47 376	-37 701
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 873	17 414

15. 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
Dlhodobé bankové úvery						
investičný úver	EUR	1,73	5.1.2024	2 068	2 068	26 656
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorent Unicredit bank	EUR	1M euribor+1,29	1-mesačná	2 706 700		2 224 853
kontokorent Tatrabanka	EUR	1M euribor+1,25	neurčito	235 854		132 176
inv. Úver KD	EUR	1,73	5.1.2024	24 588		24 166

Zmluva o úvere s Tatrabankou obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. minimálny mesačný súčet došlých platieb 375.000,- EUR
2. úrokové krytie, aby nebolo nižšie ako 3
3. podiel vlastného imania, aby nebol nižší ako 7%

K 31. decembru 2022 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Zmluva o úvere s Unicredit bankou obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. EBITDA > 800 tis.
2. čistý zisk > 0

16. CASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	526	197 558
Výdavky budúcich období krátkodobé	526	197 558
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

17. LIZING (SPOLOČNOST JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu v celkovej sume:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	18 303	736 183	926 370		603 564	1 299 074
Finančný náklad						
Spolu	18 303	736 183	926 370	0	603 564	1 299 074

1. MAPLAN Rubber Injection Machine 21601821
2. MAPLAN Rubber Injection Machine 21601822
3. Presse IMG_I6234
4. Presse IMG_I6233
5. Robot System W832PRO
6. Robot System W832PRO
7. Robot System W844D
8. Robot System W844D
9. FORKLIFT E20 PL
10. Kompresor GA 15VSD + FF CE 400V+N
11. Kompresor GA 22VSD + FF CE 400V+N
12. Horizontálny lis 2-2
13. Horizontálny lis 2-1
14. VZV Linde E20PL
15. VZV Jungheinrich TFG316
16. Granulátor HDGM 80/50
17. 3 kolesový elektrický ťahač Linde P60
18. Robot Wittmann W832PRO
19. Robot Wittmann W846D
20. Robot Wittmann W846D
21. Lis Desma 968.400 ZO B750
22. Lis Desma 968.400 ZO B750
23. Forno pec MICROONDE 12 KW
24. Pec

25. Pec
26. Toyota Highlander
27. Pec
28. Pec
29. Extruder
30. Sekačka s pásom
31. Porsche Cayenne

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2022
 osobný automobil Kia Ceed 1,5 T-Gdi Gold

18. VÝNOSY A NAKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Automotive	4 378 648	4 087 766
Filters	518 815	703 832
Household	21 403 543	25 514 532
Hydrothermic	2 001 574	2 188 487
Industry	37 102	66 893
Intercompany	3 874 331	3 807 157
Chemical	4 250	0
Others	96 901	122 292
Spolu	32 315 164	36 490 959

Vo výnosoch ďalej spoločnosť eviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu vo výške 369 004 EUR v roku 2022.

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	395 463	272 740	209 223	122 723	63 517
Výrobky	1 201 135	1 124 571	743 836	76 564	380 735
Zvieratá					
Spolu	1 596 598	1 397 311	953 059	199 287	444 252
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		

Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-2 381	9 511
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	196 906	453 763

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	27 888 199	30 263 815
Tržby z predaja služieb	976 566	1 281 684
Tržby za tovar	3 450 399	4 945 460
Čistý obrat celkom	32 315 164	36 490 959

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 881 457	6 979 582
Nájom nebyt. Priestorov	360 000	500 400
pers.leasing	2 453 861	4 351 887
cost sharing	490 922	462 884
preprava	661 443	727 548
technické poradenstvo	120 000	120 000
za overenie individuálnej účt. Závierky	9 975	8 400
ostatné	785 256	808 463
Finančné náklady, z toho:	169 676	113 645
Kurzové straty, z toho:	476	378
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	169 200	113 267
nákladové úroky	112 490	61 053
ost.náklady na fin. Činnosť	56 710	52 214

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:	-943 737	x	x	800 979	168206	x
teoretická daň	x	-198 185	21%	x		
Daňovo neuznané náklady	124 877	26 224	-3%	104 118	21 865	3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-217 766	-45 731	5%	-10 123	-2 126	0%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	1 036 626	217 691	-23%			
Spolu	0	0	0%	894 973	187 945	21%
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	187 945	21%
Odložená daň z príjmov	x	42 977	21	x	-19 809	21%
Celková daň z príjmov	x	42 977	21	x	168 136	21%

Spoločnosť realizuje významné transakcie so spriaznenými stranami ako súčasť svojich obchodných aktivít. Z dôvodu nepriaznivej ekonomickej situácie v roku 2022, Spoločnosť dosiahla stratu pred zdanením vo výške 944 tis. EUR. Avšak, ako sa uvádza vo vypracovanej dokumentácii o transférových cenách, uplynulý rok bol výnimočný z titulu negatívneho vplyvu cien energií na Spoločnosť, z dôvodu úpadku jej dodávateľa, čo viedlo k negatívnej marži Spoločnosti. Vplyv nárastu nákladov energií predstavoval externú udalosť výnimočnej povahy, preto úprava transférových cien nie je opodstatnená.

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBAH

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
Oldrati Guarnizioni Industriali S.P.A.	nákup	13 482 314	15 530 478
Oldrati Guarnizioni Industriali S.P.A.	predaj	3 485 652	3 565 245
O.SK FIN s.r.o.	nákup	360 000	500 400
Oldrati Holding	nákup	99 000	113 738
SILITAL EUROPE SRL	nákup	2 373 520	2 154 948
SILITAL EUROPE SRL	predaj	418 971	528 297
Oldrati Kaucuk	nákup	2 014 922	2 014 683
Oldrati Kaucuk	predaj	45 013	7 974
Oldrati Gomma Line	nákup	206 633	72 262

20. 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	1 163 070			0	1 163 070
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	85 000				85 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	116 307				116 307
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelný zisk minulých rokov	4 272 927		-132 828	632 843	4 772 942
Neuhrazená strata minulých rokov	-154 429				-154 429
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	632 843	-986 714		-632 843	-986 714
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 163 070				1 163 070
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	85 000				85 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	116 307				116 307
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelný zisk minulých rokov	4 087 425			185 502	4 272 927
Neuhrazená strata minulých rokov	-154 429				-154 429
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	185 502	632 843		-185 502	632 843
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

Poznámky Úč POD 3 - 01

OLDRATI SLOVENSKO s.r.o.

DIČ 2 0 2 1 8 6 5 2 8 5

IČO 3 6 4 9 6 5 5 3

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

0

21. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

22. 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.

Označenie položky	Obsah položky	2022	2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-943 737	800 979
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13)	1 009 447	1 580 978
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	956 167	1 169 103
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		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	565	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-178 226	217 929
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	112 490	61 053
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	118 451	132 893
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	898 203	-948 674
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 459 005	-646 745
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-187 225	-755 692
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-373 577	453 763
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+). Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A*	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.)	963 913	1 433 283
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-112 490	-61 053
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	851 423	1 372 230
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-244 413	-85 560
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúceho sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúceho sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	607 010	1 286 670
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 037 572	-2 684 014
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 alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	561 418	1 398 354
B.6.	Príjmy 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 alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,		

	ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou ene účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	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 (-)		
B.14.	Príjmy 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 (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-476 154	-1 285 660
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-132 828	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-132 828	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (+)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy 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 (+)		
C.2.9.	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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-132 828	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), súčet (A+B+C)	-1 972	1 010
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	7 934	6 924
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 962	7 934
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 962	7 934



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

OLDRATI SLOVENSKO s.r.o.

for the year ended 31 December 2022

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Owner and Statutory Body of the company OLDRATI SLOVENSKO s.r.o.:

I. REPORT ON THE AUDIT OF THE FINANCIAL STATEMENTS

Opinion

We have audited the financial statements of OLDRATI SLOVENSKO s.r.o. (further referred to as „the Company“), which comprise the balance sheet as at December 31st, 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 31st, 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.

Emphasis of matter

We draw attention to Note 18 of the attached financial statements, in which it is stated that the Company carries out significant transactions with related parties. For the year ending December 31st, 2022, the Company achieved a loss in the amount of 987 thousand EUR. As further disclosed in the Note, the Company's loss was mainly due to the increase in inputs resulting from the increase in energy prices and inflation, which was a local exogenous event of an exceptional nature. Therefore, The Company's management believes that the adjustment of transfer prices is not justifiable. Our opinion is not qualified in respect of this matter.



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

Alena L 1
Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licence UDVA No. 815

May 30th, 2023
Pribinova 10
Bratislava, Slovak republic



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 2 0 2 1 8 6 5 2 8 5	Financial statements Accounting unit	Month	Year
Identification number 3 6 4 9 6 5 5 3	☒ Ordinary small	For period from 0 1	2 0 2 2
SK NACE 2 2 . 1 9 . 0	☐ Extraordinary ☒ 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

O L D R A T I S L O V E N S K O s . r . o .

Registered seat of entity

Street J a s e n o v s k a Number 2 4 6 8 / 3 4

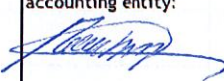
ZIP Code 0 6 6 0 1 Town H u m e n n e

Indication of the commercial register and registration number of the company

O R O k r . s u d u P r e s o v V l . c . 1 5 2 5 3 / P

Phone number 0 / Fax number 0 /

E-mail

Prepared on: 2 9 . 0 5 . 2 0 2 3	Approved on: .	Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity: 
-------------------------------------	-------------------	---

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 8 6 5 2 8 5	ID number	3 6 4 9 6 5 5 3
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Net value 2	Net value 3
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074	001	25 590 034	13 382 727	
			12 207 307		14 750 994
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002	17 807 932	5 601 293	
			12 206 639		6 227 933
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)	003	605 930	197 246	
			408 684		283 331
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004	430 420	197 246	
			233 174		283 331
2.	Software (013) - /073, 091A/	005	68 206		
			68 206		
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	107 304		
			107 304		
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	17 202 002	5 404 047	
			11 797 955		5 944 602
A.II.1.	Land (031)-092A	012			
2.	Buildings (021) - /081, 092A/	013	1 836 392	1 011 283	
			825 109		1 057 382
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	15 271 854	4 309 940	
			10 961 914		4 647 421

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 8 6 5 2 8 5	ID number	3 6 4 9 6 5 5 3
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Net value 2	Net value 3
			Gross value - part 1 Adjustment - part 2		
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	10 932		
			10 932		
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	82 824	82 824	
					239 799
8.	Advance payments for non- current tangible assets (052) - 095A	019			
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Non-current financial assets total (I. 022 to I. 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 Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 8 6 5 2 8 5	ID number	3 6 4 9 6 5 5 3
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Net value 2	Net value 3
			Gross value - part 1		
			Adjustment - part 2		
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			
8.	Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071	033	7 750 677	7 750 009	
			668		8 472 830
B.I.	Inventory total (I. 035 to I. 040)	034	2 993 720	2 993 720	
					2 620 143
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	1 063 755	1 063 755	
					1 116 937
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	395 463	395 463	
					272 740
3.	Finished goods (123) - 194	037	1 201 135	1 201 135	
					1 124 571
4.	Livestock (124) - 195	038			
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/	039	333 367	333 367	
					105 895
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040			
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)	041			
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to I. 045)	042			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 8 6 5 2 8 5	ID number	3 6 4 9 6 5 5 3
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	2	3
			Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value	
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			
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			
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)	053	4 750 995	4 750 327	
			668		5 844 753
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to I. 057)	054	4 228 751	4 228 083	
			668		5 285 244
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	438 726	438 726	
					327 476
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 8 6 5 2 8 5	ID number	3 6 4 9 6 5 5 3
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Net value 2	Net value 3
			Gross value - part 1		
			Adjustment - part 2		
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	3 790 025	3 789 357	
			668		4 957 768
2.	Net value of construction contracts (316A)	058			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061			
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062			
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	522 244	522 244	
					559 509
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064			
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065			
B.IV.	Current financial assets total (l. 067 to l. 070)	066			
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Current financial assets outside connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Own shares and interests (252)	069			
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 8 6 5 2 8 5	ID number	3 6 4 9 6 5 5 3
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2		
B.V.	Financial assets total (I. 072 to I. 073)	071	5 962	5 962	7 934
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072	1 089	1 089	2 905
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	4 873	4 873	5 029
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078	074	31 425	31 425	50 231
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075	277	277	565
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	27 100	27 100	29 405
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077			
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078	4 048	4 048	20 261
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period		Prior period
			4	5	
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141	079	13 382 727	14 750 994	
A.	Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100	080	4 996 176	6 115 718	
A.I.	Registered capital total (I. 082 to I. 084)	081	1 163 070	1 163 070	
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)	082	1 163 070	1 163 070	
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	85 000	85 000	
A.IV.	Legal reserve funds I. 088 + I. 089	087	116 307	116 307	
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	088	116 307	116 307	
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)	089			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 8 6 5 2 8 5	ID number	3 6 4 9 6 5 5 3
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090			
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091			
2.	Other funds (427, 42X)	092			
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093			
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094			
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095			
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/- 416)	096			
A.VII.	Retained earnings I. 098 + I. 099	097	4 618 513	4 118 498	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	4 772 942	4 272 927	
2.	Accumulated loss carried forward (-/- 429)	099	-154 429	-154 429	
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (I. 081 + I. 085 + I. 086 + I. 087 + I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 101 + I. 141)	100	-986 714	632 843	
B.	Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140	101	8 386 025	8 437 718	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)	102	1 522 552	1 738 183	
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to I. 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	12 873	17 414	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 279 929	1 533 997	
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116			
12.	Deferred tax liability (481A)	117	229 750	186 772	

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 8 6 5 2 8 5	ID number	3 6 4 9 6 5 5 3
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 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	2 068	26 656	
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	3 807 275	4 168 677	
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	3 013 367	3 302 459	
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 784 426	1 552 909	
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	1 228 941	1 749 550	
2.	Net value of construction contracts (316A)	127			
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
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	13 700	13 700	
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	220 762	219 290	
7.	Social security payables (336A)	132	131 444	133 136	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	24 018	128 829	
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134			
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	403 984	371 263	
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	86 988	123 007	
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	83 995	123 007	
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	2 993		
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 967 142	2 381 195	
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, 4755A)	140			
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)	141	526	197 558	
C.1.	Accruals long term (383A)	142			
2.	Accruals short term (383A)	143	526	197 558	
3.	Deferred income long term (384A)	144			
4.	Deferred income short term (384A)	145			

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 1 8 6 5 2 8 5	ID	3 6 4 9 6 5 5 3
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	32 315 164	36 490 959	
**	Revenues from operating activities total (l. 03 to l. 09)	02	46 276 223	54 755 399	
I.	Revenues from merchandise (604, 607)	03	3 450 399	4 945 460	
II.	Revenues from own products (601)	04	27 888 199	30 263 815	
III.	Revenues from services (602, 606)	05	976 566	1 281 684	
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	196 906	453 763	
V.	Own work capitalized (acc. group 62)	07	6 359	6 458	
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	720 794	1 708 968	
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	13 037 000	16 095 251	
**	Operating expenses total (l. 11 + l. 12 + l. 13 + l. 14 + l. 15 + l. 20 + l. 21 + l. 24 + l. 25 + l. 26)	10	47 050 438	53 841 392	
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	2 533 616	3 767 087	
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	20 511 514	19 834 144	
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13			
D.	Services (acc. group 51)	14	4 881 457	6 979 582	
E.	Personnel expenses total (l. 13 a2 16)	15	5 076 185	4 717 918	
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	3 551 229	3 321 554	
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17			
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	1 171 738	1 087 374	
4.	Social security costs (527, 528)	19	353 218	308 990	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	9 746	7 242	
G.	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (l. 22 + l. 23)	21	956 167	1 169 103	
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (531)	22	956 167	1 169 103	
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	492 427	1 276 584	
I.	Creation and release of provisions for receivables (+/-547)	25	565	103	
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	12 588 761	16 089 629	
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (l. 02 - l. 10)	27	-774 215	914 007	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 1 8 6 5 2 8 5	ID	3 6 4 9 6 5 5 3
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)	28	4 591 842	6 370 367	
**	Revenues from financial activities I. 30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	154	617	
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30			
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 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 (I. 36 to I. 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 (I. 40 + I. 41)	39		617	
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)	40			
2.	Other interest income (662A)	41		617	
XII.	Foreign exchange gains (663)	42	154		
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43			
XIV.	Other financial revenue (668)	44			
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	169 676	113 645	
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 (I. 50 + I. 51)	49	112 490	61 053	
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50			
2.	Other interest expense (562A)	51	112 490	61 053	
O.	Foreign exchange losses (563)	52	476	378	
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53			
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	56 710	52 214	

14 12

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 1 8 6 5 2 8 5	ID	3 6 4 9 6 5 5 3
				Actual result in	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
				Actual result in	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-169 522	-113 028	
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	-943 737	800 979	
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57	42 977	168 136	
R.1	- due (591, 595)	58		187 945	
2.	- deferred (+/-) (592)	59	42 977	-19 809	
5.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60			
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60)	61	-986 714	632 843	