

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 EÚ, 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 zahŕňujú 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 zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú 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 vykázaného 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

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 neeviduje.

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 PRENAJIMATEĽOM)

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. ZÁVÄZKY

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: neeviduje

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 (SPOLOČNOSŤ 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.