

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

STIEBEL ELTRON Slovakia, s.r.o.  
Hlavná 1  
058 01 Poprad

Spoločnosť STIEBEL ELTRON Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. mája 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. júla 2001 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel.Sro, vložka č.12902/P).

Popis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výroba čerpadiel
- Výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu
- Veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- Elektrické ohrievače vody

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19. mája 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom STIEBEL ELTRON, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje STIEBEL ELTRON International GmbH so sídlom Dr. Stiebel Strasse 33, Holzminden, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom STIEBEL ELTRON, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Dr. Theodor Stiebel Werke GmbH & Co. KG, Holzminden, Nemecko so sídlom Dr. Stiebel Strasse 33, Holzminden, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 405                  | 352                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 423                  | 370                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 9                    | 9                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. mája 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

| Orgány Spoločnosti | Stav k 31.12.2022                     | Stav k 31.12.2021                     |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Konatelia:         | Ing. Peter Štrbian<br>Michael Görlich | Ing. Peter Štrbian<br>Michael Görlich |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

| Spoločník, akcionár               | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                   | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |                                                     |
| Stiebel Eltron International GmbH | 19 750 382                       | 100        | 100                               | 0                                                  | 0                                                   |
| <b>Spolu</b>                      | <b>19 750 382</b>                | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                            |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa do nákladov ako služba.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                             | <b>Predpokladaná<br/>doba používania v<br/>rokoch</b> | <b>Metóda<br/>odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová<br/>sadzba v %</b> |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Softvér                     | 5                                                     | Rovnomerná                    | 20                                   |
| Oceniteľné práva (licencie) | 15                                                    | Rovnomerná                    | 6,67                                 |
| Ostatný DNM                 | 5                                                     | Rovnomerná                    | 20                                   |

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania do spotreby materiálu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                       | <b>Predpokladaná<br/>doba<br/>používania v rokoch</b> | <b>Metóda<br/>odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová<br/>sadzba v %</b> |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Stavby                                | 20                                                    | Rovnomerná                    | 5                                    |
| Samostatný hnutelný majetok           |                                                       |                               |                                      |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 6-20                                                  | Rovnomerná                    | 5-16,67                              |
| <i>Dopravné prostriedky</i>           | 4                                                     | Rovnomerná                    | 25                                   |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**h) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné, zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervy na prémie, záručné opravy, audit.

**i) Záväzky**

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

**j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

## **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtuje ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

## **m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytnula na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

## **n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## **o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

## **p) Cudzí mena**

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

**q) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb.

**r) Oprava chýb minulých období**

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETL'UJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované ná-<br>klady na vývoj | Softvér        | Oceniťelné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM   | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu            |
|---------------------------|----------------------------------|----------------|---------------------|----------|---------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                                  |                |                     |          |               |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                         | <b>142 003</b> | <b>2 436 741</b>    | <b>0</b> | <b>22 438</b> | <b>14 710</b>      | <b>0</b>                          | <b>2 615 892</b> |
| Prírastky                 | 0                                | 0              | 0                   | 0        | 0             | 9 050              | 0                                 | 9 050            |
| Úbytky                    | 0                                | 15 605         | 0                   | 0        | 0             | 0                  | 0                                 | 15 605           |
| Presuny                   | 0                                | 14 710         | 0                   | 0        | 0             | -14 710            | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                         | <b>141 108</b> | <b>2 436 741</b>    | <b>0</b> | <b>22 438</b> | <b>9 050</b>       | <b>0</b>                          | <b>2 609 337</b> |
| Oprávky                   |                                  |                |                     |          |               |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                         | <b>114 593</b> | <b>2 436 741</b>    | <b>0</b> | <b>22 438</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>2 573 772</b> |
| Prírastky                 | 0                                | 13 277         | 0                   | 0        | 0             | 0                  | 0                                 | 13 277           |
| Úbytky                    | 0                                | 13 524         | 0                   | 0        | 0             | 0                  | 0                                 | 13 524           |
| Presuny                   | 0                                | 0              | 0                   | 0        | 0             | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                         | <b>114 346</b> | <b>2 436 741</b>    | <b>0</b> | <b>22 438</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>2 573 525</b> |
| Opravné položky           |                                  |                |                     |          |               |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Prírastky                 | 0                                | 0              | 0                   | 0        | 0             | 0                  | 0                                 | 0                |
| Úbytky                    | 0                                | 0              | 0                   | 0        | 0             | 0                  | 0                                 | 0                |
| Presuny                   | 0                                | 0              | 0                   | 0        | 0             | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                                  |                |                     |          |               |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                         | <b>27 410</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>14 710</b>      | <b>0</b>                          | <b>42 120</b>    |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                         | <b>26 762</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>9 050</b>       | <b>0</b>                          | <b>35 812</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované ná-<br>klady na vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu     |
|---------------------------|----------------------------------|---------|---------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie          |                                  |         |                     |          |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2021           | 0                                | 142 003 | 2 436 741           | 0        | 22 438      | 0                  | 0                                 | 2 601 182 |
| Prírastky                 | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 14 710             | 0                                 | 14 710    |
| Úbytky                    | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Presuny                   | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Stav k 31.12.2021         | 0                                | 142 003 | 2 436 741           | 0        | 22 438      | 14 710             | 0                                 | 2 615 892 |
| Oprávky                   |                                  |         |                     |          |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2021           | 0                                | 100 395 | 2 436 741           | 0        | 22 438      | 0                  | 0                                 | 2 559 574 |
| Prírastky                 | 0                                | 14 198  | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 14 198    |
| Úbytky                    | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Presuny                   | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Stav k 31.12.2021         | 0                                | 114 593 | 2 436 741           | 0        | 22 438      | 0                  | 0                                 | 2 573 772 |
| Opravné položky           |                                  |         |                     |          |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2021           | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Prírastky                 | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Úbytky                    | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Presuny                   | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Stav k 31.12.2021         | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Zostatková hodnota        |                                  |         |                     |          |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2021           | 0                                | 41 608  | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 41 608    |
| Stav k 31.12.2021         | 0                                | 27 410  | 0                   | 0        | 0           | 14 710             | 0                                 | 42 120    |

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok, ani obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.



## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnu-<br>teľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM      | Obstarávaný DHM  | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                  |                                                        |                                       |                                 |                  |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>571 407</b> | <b>6 703 828</b> | <b>15 610 141</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>4 050 838</b> | <b>1 565 016</b> | <b>165 203</b>              | <b>28 666 433</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                                      | 0                                     | 0                               | 0                | 4 305 000        | 1 385 389                   | 5 690 389         |
| Úbytky                   | 0              | 129 710          | 148 908                                                | 0                                     | 0                               | 502 937          | 30 150           | 97 203                      | 908 908           |
| Presuny                  | 0              | 230 607          | 1 245 581                                              | 0                                     | 0                               | 343 375          | -1 819 563       | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>571 407</b> | <b>6 804 725</b> | <b>16 709 430</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>3 891 276</b> | <b>4 017 687</b> | <b>1 453 389</b>            | <b>33 447 914</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                        |                                       |                                 |                  |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>       | <b>3 618 165</b> | <b>11 718 677</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>3 047 138</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>18 383 980</b> |
| Prírastky                | 0              | 276 966          | 1 008 214                                              | 0                                     | 0                               | 531 204          | 0                | 0                           | 1 816 384         |
| Úbytky                   | 0              | 89 987           | 148 908                                                | 0                                     | 0                               | 502 937          | 0                | 0                           | 741 832           |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                      | 0                                     | 0                               | 0                | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b>       | <b>3 805 144</b> | <b>12 577 983</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>3 075 405</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>19 458 532</b> |
| Opravné položky          |                |                  |                                                        |                                       |                                 |                  |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>192 264</b>   | <b>0</b>                    | <b>192 264</b>    |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                                      | 0                                     | 0                               | 0                | 51 339           | 0                           | 51 339            |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                      | 0                                     | 0                               | 0                | 12 525           | 0                           | 12 525            |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                      | 0                                     | 0                               | 0                | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>231 078</b>   | <b>0</b>                    | <b>231 078</b>    |
| Zostatková hodnota       |                |                  |                                                        |                                       |                                 |                  |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>571 407</b> | <b>3 085 663</b> | <b>3 891 464</b>                                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>1 003 700</b> | <b>1 372 752</b> | <b>165 203</b>              | <b>10 090 189</b> |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>571 407</b> | <b>2 999 581</b> | <b>4 131 447</b>                                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>815 871</b>   | <b>3 786 609</b> | <b>1 453 389</b>            | <b>13 758 304</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby           | Samostatné                              |                                       | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM      | Obstarávaný DHM  | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
|                          |                |                  | hnutelné veci a súbory hnu-teľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov |                                 |                  |                  |                             |                   |
| Prvotné ocenenie         |                |                  |                                         |                                       |                                 |                  |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>571 407</b> | <b>6 044 224</b> | <b>15 304 759</b>                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>3 864 816</b> | <b>1 016 583</b> | <b>330 925</b>              | <b>27 132 714</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0                | 1 578 396        | 165 203                     | 1 743 599         |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 205 726                                 | 0                                     | 0                               | 4 154            | 0                | 0                           | 209 880           |
| Presuny                  | 0              | 659 604          | 511 108                                 | 0                                     | 0                               | 190 176          | -1 029 963       | -330 925                    | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>571 407</b> | <b>6 703 828</b> | <b>15 610 141</b>                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>4 050 838</b> | <b>1 565 016</b> | <b>165 203</b>              | <b>28 666 433</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                         |                                       |                                 |                  |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>3 369 010</b> | <b>10 946 711</b>                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>2 843 546</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>17 159 267</b> |
| Prírastky                | 0              | 249 155          | 942 609                                 | 0                                     | 0                               | 207 747          | 0                | 0                           | 1 399 511         |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 170 643                                 | 0                                     | 0                               | 4 154            | 0                | 0                           | 174 797           |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0                | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>3 618 165</b> | <b>11 718 677</b>                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>3 047 138</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>18 383 980</b> |
| Opravné položky          |                |                  |                                         |                                       |                                 |                  |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>190 277</b>   | <b>0</b>                    | <b>190 277</b>    |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0                | 1988             | 0                           | 1988              |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0                | 0                | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0                | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>192 264</b>   | <b>0</b>                    | <b>192 264</b>    |
| Zostatková hodnota       |                |                  |                                         |                                       |                                 |                  |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>571 407</b> | <b>2 675 214</b> | <b>4 358 048</b>                        | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>1 021 270</b> | <b>826 306</b>   | <b>330 925</b>              | <b>9 783 170</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>571 407</b> | <b>3 085 663</b> | <b>3 891 464</b>                        | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>1 003 700</b> | <b>1 372 752</b> | <b>165 203</b>              | <b>10 090 189</b> |

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ani obmedzené právo disponovať s dlhodobým hmotným majetkom.

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Zásoby</b>                                        | <b>Stav k<br/>1.1.2022</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zá-<br/>niku opodstat-<br/>nenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP z dôvodu<br/>vyrazenia<br/>majetku z úč-<br/>tovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2022</b> |
|------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Materiál                                             | 420 106                    | 430 893          | 0                                                                    | 0                                                                               | 850 999                      |
| Nedokončená výroba a polotovary vlast-<br>nej výroby | 16 723                     | 0                | 7 871                                                                | 0                                                                               | 8 852                        |
| Výrobky                                              | 8 095                      | 194 953          | 0                                                                    | 0                                                                               | 203 048                      |
| Tovar                                                | 1 336                      | 0                | 0                                                                    | 1 215                                                                           | 121                          |
| <b>Zásoby spolu</b>                                  | <b>446 260</b>             | <b>625 846</b>   | <b>7 871</b>                                                         | <b>1 215</b>                                                                    | <b>1 063 020</b>             |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, reálneho použitia a obrátkovosti zásob k 31. decembru 2022.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Zásoby</b>                                        | <b>Stav k<br/>1.1.2021</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zá-<br/>niku opodstat-<br/>nenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP z dôvodu<br/>vyrazenia<br/>majetku z úč-<br/>tovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Materiál                                             | 288 430                    | 161 575          | 0                                                                    | 29 899                                                                          | 420 106                      |
| Nedokončená výroba a polotovary vlast-<br>nej výroby | 10 247                     | 6 476            | 0                                                                    | 0                                                                               | 16 723                       |
| Výrobky                                              | 57 300                     | 0                | 0                                                                    | 49 205                                                                          | 8 095                        |
| Tovar                                                | 9 934                      | 0                | 0                                                                    | 8 598                                                                           | 1 336                        |
| <b>Zásoby spolu</b>                                  | <b>365 911</b>             | <b>168 051</b>   | <b>0</b>                                                             | <b>87 702</b>                                                                   | <b>446 260</b>               |

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

### 4. Pohľadávky

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

| <b>Pohľadávky</b>                                                                                | <b>Stav k<br/>1.1.2022</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zá-<br/>niku opodstat-<br/>nenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP z dôvodu<br/>vyrazenia<br/>majetku z úč-<br/>tovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2022</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného<br/>styku, z toho:</b>                                     | <b>8 792</b>               | <b>0</b>         | <b>2 316</b>                                                         | <b>0</b>                                                                        | <b>6 476</b>                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                 | 0                          | 0                | 0                                                                    | 0                                                                               | 0                            |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti<br>okrem pohľadávok voči prepojeným úč-<br>tovným jednotkám | 0                          | 0                | 0                                                                    | 0                                                                               | 0                            |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                            | 8 792                      | 0                | 2 316                                                                | 0                                                                               | 6 476                        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                               | <b>8 792</b>               | <b>0</b>         | <b>2 316</b>                                                         | <b>0</b>                                                                        | <b>6 476</b>                 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>13 831</b>      | <b>0</b>  | <b>4 438</b>                                               | <b>601</b>                                                             | <b>8 792</b>         |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                      | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                      | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 13 831             | 0         | 4 438                                                      | 601                                                                    | 8 792                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>13 831</b>      | <b>0</b>  | <b>4 438</b>                                               | <b>601</b>                                                             | <b>8 792</b>         |

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>7 538 388</b>       | <b>562 782</b>          | <b>8 101 170</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 7 077 053              | 432 628                 | 7 509 681           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                      | 0                       | 0                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 461 335                | 130 154                 | 591 489             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>7 538 388</b>       | <b>562 782</b>          | <b>8 101 170</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>2 399 488</b>       | <b>449 490</b>          | <b>2 848 978</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 2 251 525              | 412 465                 | 2 663 990           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                      | 0                       | 0                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 147 963                | 37 025                  | 184 988             |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>191 115</b>         | <b>0</b>                | <b>191 115</b>      |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 176 840                | 0                       | 176 840             |
| Iné pohľadávky                                                                           | 14 275                 | 0                       | 14 275              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>2 590 603</b>       | <b>449 490</b>          | <b>3 040 093</b>    |

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Právo Spoločnosti disponovať s nimi nie je obmedzené.

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 18.

## 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>5 849</b>      | <b>0</b>          |
| softvér                                            | 5 849             | 0                 |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>50 372</b>     | <b>25 276</b>     |
| softvér                                            | 11 608            | 12 040            |
| Poistné                                            | 2 678             | 2 737             |
| ostatné - nájom ,reklama, iné                      | 36 086            | 10 499            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>56 221</b>     | <b>25 276</b>     |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA na strane 21.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2022          | 2021          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>11 158</b> | <b>9 846</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 88 742        | 69 144        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>88 742</b> | <b>69 144</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>83 610</b> | <b>67 832</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>16 290</b> | <b>11 158</b> |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                                |                    | Závazky po le-<br>hote splat-<br>nosti | Spolu zá-<br>väzky |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------------------------|--------------------|
|                                                       | viac ako<br>päť ro-<br>kov              | jeden rok<br>až päť ro-<br>kov | do jedného<br>roka |                                        |                    |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>                               | <b>0</b>           |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>16 290</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>                               | <b>16 290</b>      |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 16 290                         | 0                  | 0                                      | 16 290             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>16 290</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>                               | <b>16 290</b>      |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>3 273 890</b>   | <b>767 303</b>                         | <b>4 041 193</b>   |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                              | 655 781            | 106 410                                | 762 191            |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                              | 2 618 109          | 660 893                                | 3 279 002          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>13 261 579</b>  | <b>0</b>                               | <b>13 261 579</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                              | 11 842 251         | 0                                      | 11 842 251         |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                              | 588 773            | 0                                      | 588 773            |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                              | 424 926            | 0                                      | 424 926            |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                              | 370 849            | 0                                      | 370 849            |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                              | 34 780             | 0                                      | 34 780             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>16 535 469</b>  | <b>767 303</b>                         | <b>17 302 772</b>  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>11 158</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>11 158</b>    |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 11 158                 | 0                | 0                            | 11 158           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>11 158</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>11 158</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 041 171</b> | <b>129 836</b>               | <b>2 171 007</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 353 149          | 33 371                       | 386 520          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 1 688 022        | 96 465                       | 1 784 487        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>3 439 154</b> | <b>0</b>                     | <b>3 439 154</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 2 689 778        | 0                            | 2 689 778        |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 368 481          | 0                            | 368 481          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 282 939          | 0                            | 282 939          |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 73 588           | 0                            | 73 588           |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 24 368           | 0                            | 24 368           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>5 480 325</b> | <b>129 836</b>               | <b>5 610 161</b> |

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Stav k 1.1.2022 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       | Stav k 31.12.2022 |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>223 724</b>  | <b>88 004</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>311 728</b>    |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0               | 0              | 0              | 0              | 0                 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | 223 724         | 88 004         | 0              | 0              | 311 728           |
| rezerva na odchodné                 | 223 724         | 88 004         | 0              | 0              | 311 728           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>352 081</b>  | <b>405 562</b> | <b>265 005</b> | <b>12 756</b>  | <b>479 882</b>    |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 123 118         | 187 046        | 116 517        | 6 601          | 187 046           |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky    | 123 118         | 187 046        | 116 517        | 6 601          | 187 046           |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 228 963         | 218 516        | 148 488        | 6 155          | 292 836           |
| rezerva na premie                   | 126 868         | 167 751        | 126 352        | 516            | 167 751           |
| rezerva na zaručné opravy           | 74 320          | 22 002         | 0              | 0              | 96 322            |
| rezerva na auditorské práce         | 12 947          | 13 200         | 12 947         | 0              | 13 200            |
| rezerva na odchodné                 | 14 828          | 15 563         | 9 189          | 5 639          | 15 563            |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>575 805</b>  | <b>717 290</b> | <b>265 005</b> | <b>236 480</b> | <b>791 610</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Stav k 1.1.2021 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav k 31.12.2021 |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>200 316</b>  | <b>23 408</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>223 724</b>    |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0               | 0              | 0              | 0             | 0                 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | 200 316         | 23 408         | 0              | 0             | 223 724           |
| rezerva na odchodné                 | 200 316         | 23 408         | 0              | 0             | 223 724           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>338 520</b>  | <b>278 255</b> | <b>252 678</b> | <b>12 016</b> | <b>352 081</b>    |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 118 586         | 123 118        | 112 330        | 6 256         | 123 118           |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky    | 118 586         | 123 118        | 112 330        | 6 256         | 123 118           |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 219 934         | 155 137        | 140 348        | 5 760         | 228 963           |
| rezerva na premie                   | 107 603         | 126 868        | 107 603        | 0             | 126 868           |
| rezerva na zaručné opravy           | 73 826          | 494            | 0              | 0             | 74 320            |
| rezerva na auditorské práce         | 12 705          | 12 947         | 12 705         | 0             | 12 947            |
| rezerva na odchodné                 | 8 800           | 14 828         | 3 040          | 5 760         | 14 828            |
| Ostatné rezervy                     | 17 000          | 0              | 17 000         | 0             | 0                 |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>538 836</b>  | <b>301 663</b> | <b>252 678</b> | <b>12 016</b> | <b>575 805</b>    |

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------------------|------------------|
|                                    |      |                |                  | k 31.12.2022           | k 31.12.2021     |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                |                  | <b>11 842 251</b>      | <b>2 689 778</b> |
| Cashpool                           | EUR  | EONIA +1,26    | neurčený         | 11 842 251             | 2 689 778        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                |                  | <b>11 842 251</b>      | <b>2 689 778</b> |

Spoločnosť realizuje úhrady podstatnej časti svojich záväzkov prostredníctvom COMMERZBANK podľa potreby, ale chýbajúce prostriedky v rámci Cash Poolingu vyrovnáva na nulu materská spoločnosť. Mesačne účtuje spoločnosti úroky, ktoré sú zmluvne dohodnuté a naviazané na sadzbu EONIA (referenčná sadzba pre skutočne realizované jednoduchové obchody v euro). Spoločnosť má vedený účet aj v ČSOB na menej významné transakcie.

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                      | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                 | <b>118</b>        | <b>81</b>         |
| Výdavky budúcich období krátkodobé                                 | 118               | 81                |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                    | <b>0</b>          | <b>3 048</b>      |
| Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu - do r. 2023 | 0                 | 3 048             |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                  | <b>3 048</b>      | <b>36 565</b>     |
| Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu              | 3 048             | 36 565            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>3 166</b>      | <b>39 694</b>     |

# IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

## 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2022              | 2021              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>52 011 870</b> | <b>39 302 355</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 49 295 223        | 36 791 283        |
| Tržby z predaja služieb                         | 171 930           | 757 740           |
| Tržby za tovar                                  | 2 544 717         | 1 753 332         |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>963 866</b>    | <b>777 763</b>    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>52 975 736</b> | <b>40 080 118</b> |

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť od-<br>bytu | Vlastné výrobky   |                   | Tovar            |                  | Služby         |                | Spolu             |                   |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                    | 2022              | 2021              | 2022             | 2021             | 2022           | 2021           | 2022              | 2021              |
| Slovensko          | 1 407 963         | 1 493 260         | 2 532 237        | 1 734 484        | 41 102         | 32 028         | 3 981 302         | 3 259 772         |
| Vývoz EÚ           | 47 589 175        | 34 977 341        | 518              | 4 695            | 130 828        | 725 712        | 47 720 521        | 35 707 748        |
| Ostatný vývoz      | 298 085           | 320 682           | 11 962           | 14 153           | 0              | 0              | 310 047           | 334 835           |
| <b>Spolu</b>       | <b>49 295 223</b> | <b>36 791 283</b> | <b>2 544 717</b> | <b>1 753 332</b> | <b>171 930</b> | <b>757 740</b> | <b>52 011 870</b> | <b>39 302 355</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 251 126 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 445 421 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>1.1.2021 | Zmena stavu vnútroorga-<br>nizačných zásob |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------------|----------------|
|                                                                           |                      |                      |                    | 2022                                       | 2021           |
| Nedokončená výroba a polotovary vlast-<br>nej výroby                      | 1 173 826            | 935 008              | 736 384            | 238 818                                    | 198 624        |
| Výrobky                                                                   | 1 035 560            | 1 719 799            | 2 013 274          | -684 239                                   | -293 475       |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>2 209 386</b>     | <b>2 654 807</b>     | <b>2 749 658</b>   | <b>-445 421</b>                            | <b>-94 851</b> |
| Manká a škody                                                             |                      |                      |                    | 25 521                                     | 13 180         |
| Nepodarky                                                                 |                      |                      |                    | 0                                          | 80 060         |
| Šrotovanie                                                                |                      |                      |                    | 161 188                                    | 60 353         |
| Iné - náhradné plnenia, dary                                              |                      |                      |                    | 7 586                                      | 14 430         |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                    | <b>-251 126</b>                            | <b>73 172</b>  |

### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 2022             | 2021           |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>83 706</b>    | <b>65 580</b>  |
| Aktivácia materiálu a tovaru                                             | 13 089           | 4 357          |
| Aktivácia dlhodobého hmotného majetku                                    | 70 617           | 61 223         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 439 613</b> | <b>928 083</b> |
| Prebytky materiálu                                                       | 260 509          | 107 403        |
| Zúčtovanie dotácie na zariadenie na vypaľovanie smaltu                   | 36 565           | 36 565         |
| Tržby z predaja materiálu                                                | 944 699          | 750 041        |
| Tržby z predaja majetku                                                  | 19 167           | 27 722         |
| Marketingová podpora                                                     | 553 989          | 0              |
| Refakturácia náhrady škody                                               | 505 400          | 0              |
| Dotácia na energie                                                       | 96 467           | 0              |
| Ostatné                                                                  | 22 817           | 6 352          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>20 545</b>    | <b>7 136</b>   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>20 545</i>    | <i>6 827</i>   |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 1 627          |
| kurzové zisky z úhrad                                                    | 20 545           | 5 200          |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>0</i>         | <i>309</i>     |
| Výnosové úroky prepojenej jednotky                                       | 0                | 309            |



## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 341 338</b> | <b>3 110 171</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 25 616           | 22 418           |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 25 616           | 22 418           |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 3 315 722        | 3 087 753        |
| opravy a udržiavanie + záručné opravy                                     | 967 913          | 515 625          |
| doprava výrobkov                                                          | 261 813          | 808 665          |
| cestovné náklady + ubytovanie                                             | 34 569           | 14 642           |
| reprezentačné                                                             | 47 243           | 42 932           |
| nájomné                                                                   | 375 278          | 307 694          |
| školenia                                                                  | 78 064           | 57 840           |
| poradenstvo + audit + vedenie firmy                                       | 161 411          | 186 684          |
| náklady na reklamu                                                        | 288 056          | 290 593          |
| náklady na nábor personálu                                                | 165 485          | 42 974           |
| služby súvisiace s ochranou zdravia                                       | 30 896           | 63 725           |
| služby súvisiace s ochranou majetku                                       | 140 798          | 149 042          |
| služby IT + telekomunikačné služby                                        | 254 237          | 223 621          |
| náklady na certifikácie, kalibrácie                                       | 36 193           | 29 289           |
| služby odpadového hospodárstva                                            | 108 003          | 71 439           |
| upratovacie služby                                                        | 78 049           | 64 246           |
| služby externej inžinierskej činnosti                                     | 114 354          | 79 914           |
| poplatok za značku                                                        | 42 238           | 45 551           |
| Služby -služobné autá                                                     | 10 311           | 0                |
| obslužné služby výroby                                                    | 22 278           | 0                |
| manipulácia paliet Lajmex                                                 | 24 039           | 23 888           |
| ostatné služby                                                            | 74 494           | 69 389           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 375 682</b> | <b>1 023 015</b> |
| Predaj materiálu                                                          | 858 791          | 579 031          |
| Manká a škody + šrotovanie                                                | 390 879          | 373 451          |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 0                | 6 281            |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                | 216              |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -2 316           | -5 039           |
| Pokuty a penále                                                           | 3 842            | 5 656            |
| Dary                                                                      | 5 980            | 2 620            |
| Poistenie majetku                                                         | 70 563           | 54 885           |
| Ostatné                                                                   | 47 943           | 5 914            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>111 524</b>   | <b>44 904</b>    |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 62 024           | 15 682           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 160              | 706              |
| kurzové straty z úhrad                                                    | 61 864           | 14 976           |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 49 500           | 29 222           |
| nákladové úroky                                                           | 31 793           | 8 082            |
| poplatky                                                                  | 17 179           | 15 347           |
| poistné                                                                   | 528              | 5 793            |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2022              | 2021             |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>10 379 856</b> | <b>7 972 373</b> |
| Mzdy                           | 7 173 114         | 5 575 662        |
| Sociálne poistenie             | 1 815 584         | 1 401 380        |
| Zdravotné poistenie            | 713 688           | 554 305          |
| Sociálne zabezpečenie          | 677 470           | 441 026          |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                             | Stav k<br>31.12.2021 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu zis-<br>kov a strát | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                          | -294 263             | 0                                    | -142 622                                    | -436 885             |
| Opravná položka k zásobám                                                 | 446 260              | 0                                    | 616 760                                     | 1 063 020            |
| Opravná položka k pohľadávkam                                             | 8 792                | 0                                    | -2 316                                      | 6 476                |
| Rezervy                                                                   | 452 687              | 0                                    | 151 877                                     | 604 564              |
| Nevyužitá daňová odpočty                                                  | 33 833               | 0                                    | -12 403                                     | 21 430               |
| Ostatné                                                                   | 311 005              | 0                                    | 25 180                                      | 336 185              |
| <b>Celkom</b>                                                             | <b>958 314</b>       | <b>0</b>                             | <b>636 476</b>                              | <b>1 594 790</b>     |
| Sadzbda dane z príjmov ( v %)                                             | 21%                  | 21%                                  | 21%                                         | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá-<br/>väzok (-) vypočítaný</b> | 201 246              | 0                                    | 133 660                                     | 334 906              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                              | <b>201 246</b>       | <b>0</b>                             | <b>133 660</b>                              | <b>334 906</b>       |

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

| Názov položky                                             | 2022           |                |         | 2021             |                |         |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|------------------|----------------|---------|
|                                                           | Základ<br>dane | Daň            | Daň v % | Základ dane      | Daň            | Daň v % |
| <b>Výsledok hospodáre-<br/>nia pred zdanením, z toho:</b> | <b>856 838</b> |                |         | <b>1 294 712</b> |                |         |
| teoretická daň                                            |                | 179 936        | 21%     |                  | 271 890        | 21%     |
| Daňovo neuznané náklady                                   | 325 450        | 68 345         |         | 221 445          | 46 503         |         |
| Iné                                                       | 129 816        | 27 261         |         | 207 433          | 43 561         |         |
| <b>Spolu</b>                                              |                | <b>275 542</b> | 32%     |                  | <b>361 954</b> | 28%     |
| Splatná daň z príjmov                                     |                | 409 202        | 48%     |                  | 319 489        | 25%     |
| Odložená daň z príjmov                                    |                | -133 660       | -16%    |                  | 42 465         | 3%      |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                              |                | <b>275 542</b> | 32%     |                  | <b>361 954</b> | 28%     |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Ostatné finančné povinnosti

Predpokladané náklady z nájmu pre rok 2023 budú 346 901 EUR z toho:

TATRAMAT, akciová spoločnosť

- prenájom administratívnej budovy 58 572 EUR
- prenájom jedálne 18 120 EUR
- prenájom skladov 108 209 EUR

Lajmex Slovakia Trading

- prenájom skladových priestorov 162 000 EUR

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme priestory administratívnej budovy od Tatramatu, a.s. ako i jedáleň. Zostatková hodnota prenajatého majetku je v tabuľke. Taktiež má v prenájme skladové priestory od spoločnosti Lajmex Slovakia Trading, s.r.o. a administratívne priestory pre predaj od spoločnosti Ing. Jaroslava Mišková.

| Názov položky                         | Stav k     | Stav k     |
|---------------------------------------|------------|------------|
|                                       | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 766 383    | 820 935    |
| ZC AB Tatramat a.s.                   | 46 024     | 68 001     |
| ZC Sklad Tatramat a.s.                | 720 359    | 752 934    |

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie    | Spriaznená osoba                                              | 2022                 | 2021                 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nákup zásob                   | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                      |                      |
|                               | STIEBEL ELTRON International GmbH                             | 7 909                | 1 115 703            |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     |                      |                      |
|                               | STIEBEL ELTRON GmbH Co KG                                     | 10 135 270           | 7 032 888            |
|                               | STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ                                     | 1                    | 2 154                |
|                               | STIEBEL ELTRON sp. z o.o                                      | 0                    | 31                   |
| Predaj zásob                  | STIEBEL ELTRON (Aust) PTY Ltd.                                | 11 853               | 17 771               |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                      |                      |
|                               | STIEBEL ELTRON International GmbH                             | 703 867              | 10 658 623           |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     |                      |                      |
|                               | STIEBEL ELTRON GmbH Co KG                                     | 47 982 868           | 22 692 876           |
|                               | STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ                                     | 62 811               | 1 882 446            |
| Nákup služieb                 | STIEBEL ELTRON Polska Sp. Z o.o.                              | 0                    | 53                   |
|                               | STIEBEL ELTRON KFT. Hungary                                   | 125                  | 0                    |
|                               | STIEBEL ELTRON Ges.m.b.H.                                     | 0                    | 1 679                |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                      |                      |
|                               | STIEBEL ELTRON International GmbH                             | 3 099                | 1 650                |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     |                      |                      |
| Predaj služieb                | STIEBEL ELTRON GmbH Co KG                                     | 103 235              | 201 473              |
|                               | STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ                                     | 51 682               | 969                  |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                      |                      |
|                               | STIEBEL ELTRON International GmbH                             | 340                  | 61 893               |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     |                      |                      |
|                               | STIEBEL ELTRON GmbH Co KG                                     | 1 155 479            | 578 938              |
| Poskytnuté pôžičky            | STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ                                     | 348                  | 58 783               |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                      |                      |
| Prijaté pôžičky               | STIEBEL ELTRON International GmbH                             | 0                    | 309                  |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                      |                      |
| Licencie                      | STIEBEL ELTRON International GmbH                             | 31 793               | 8 082                |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                      |                      |
| Licencie                      | STIEBEL ELTRON International GmbH                             | 126 843              | 117 075              |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                      |                      |
|                               | Spriaznená osoba                                              | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                      |                      |
|                               | STIEBEL ELTRON International GmbH                             | 6 727                | 21 407               |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     |                      |                      |
|                               | STIEBEL ELTRON GmbH Co KG                                     | 749 729              | 353 585              |
|                               | STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ                                     |                      |                      |
|                               | Zimmermann Lüftungs- und Wärmesysteme GmbH & Co. KG           | 550                  | 0                    |
| Pohľadávky z obchodného styku | STIEBEL ELTRON (Aust) PTY Ltd.                                | 5 735                | 11 527               |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                      |                      |
|                               | STIEBEL ELTRON International GmbH                             | 0                    | 358 411              |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     |                      |                      |
|                               | STIEBEL ELTRON GmbH Co KG                                     | 7 509 131            | 1 870 079            |
|                               | STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ                                     | 0                    | 435 501              |
| Poskytnuté pôžičky            | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                      |                      |
| Prijaté pôžičky               | STIEBEL ELTRON International GmbH                             | 11 842 251           | 2 689 778            |

## VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| <b>Položka vlastného imania</b>                 | <b>Stav k<br/>1.1.2022</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2022</b> |
|-------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| Základné imanie                                 | 19 750 382                 | 0                | 0             | 0              | 19 750 382                   |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 265 842                    | 0                | 0             | 46 638         | 312 480                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -4 889 062                 | 0                | 0             | 886 120        | -4 002 942                   |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 932 758                    | 581 296          | 0             | -932 758       | 581 296                      |
| <b>lastné imanie spolu</b>                      | <b>16 059 920</b>          | <b>581 296</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>16 641 216</b>            |

| <b>Položka vlastného imania</b>                 | <b>Stav k<br/>1.1.2021</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|-------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| Základné imanie                                 | 19 750 382                 | 0                | 0             | 0              | 19 750 382                   |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 192 973                    | 0                | 0             | 72 869         | 265 842                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -6 273 558                 | 0                | 0             | 1 384 496      | -4 889 062                   |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 457 364                  | 932 758          | 0             | -1 457 364     | 932 758                      |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>15 127 161</b>          | <b>932 758</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>16 059 920</b>            |

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 932 758 EUR bol rozdelený nasledovne:

- 5% zákonný prídel do rezervného fondu 46 638 EUR
- úhrada straty minulých rokov 886 120 EUR

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2022 nasledovne:

Výsledok hospodárenia vykázaný k 31.12.2022: 581 296 EUR

- 5% zákonný prídel do rezervného fondu 29 065 EUR
- úhrada straty minulých rokov 552 231 EUR

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>856 838</b>    | <b>1 294 712</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 1 842 186         | 1 442 512         |
| Odpis zásob                                                               | 390 879           | 373 451           |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                 | 216               |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                         | 38 814            | 1 988             |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | -2 316            | -5 039            |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 616 760           | 80 349            |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 215 805           | 36 969            |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 31 793            | 7 773             |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | -19 167           | -21 441           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>3 971 592</b>  | <b>3 211 490</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -5 092 022        | -220 593          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -4 768 181        | -2 360 039        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 2 453 764         | -83 827           |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>-3 434 847</b> | <b>547 031</b>    |
| <b>Názov položky</b>                                                      | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | -3 434 847        | 547 031           |
| Zaplatené úroky                                                           | -31 793           | -8 082            |
| Prijaté úroky                                                             | 0                 | 309               |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -354 224          | -763 754          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-3 820 864</b> | <b>-224 496</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -5 542 807        | -1 758 312        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 19 167            | 27 723            |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-5 523 640</b> | <b>-1 730 589</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 9 152 473         | 2 133 083         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>9 152 473</b>  | <b>2 133 083</b>  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-192 031</b>   | <b>177 998</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 210 130           | 32 132            |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>18 099</b>     | <b>210 130</b>    |