

## Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti FOR Clean, a.s.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti FOR Clean, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2022,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

---

### Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

---

### Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne



nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

---

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.



- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.*

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161

2. júna 2023  
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Pavol Hudačko, FCCA  
Licencia UDVA č. 1143



*FOR Clean, a. s.*

**VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2022**

## **Obsah:**

Výročná správa za rok 2022

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2022

## VÝROČNÁ SPRÁVA FOR CLEAN, a. s. ZA ROK 2022

Výročná správa bola vypracovaná podľa zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. o účtovníctve, § 20 v znení neskorších predpisov.

### 1. Základné identifikačné údaje

Obchodné meno: FOR Clean, a.s.  
Právna forma: akciová spoločnosť  
Sídlo: Piešťany, Vrbovská cesta 39  
IČO: 36234923

### 2. Dopĺňujúce informácie

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.  
Materská spoločnosť BLOCK Group, a.s, Valašské Meziříčie, ČR je 100 %-ným vlastníkom.  
Účtovná jednotka (ďalej „ÚJ“) je súčasťou konsolidovaného celku.  
ÚJ k 31. decembru 2022 nevlastní podiely v iných spoločnostiach  
Spoločnosť v roku 2022 nenadobudla vlastné akcie.  
Priemerný počet zamestnancov v r. 2022: 88  
Stav zamestnancov k 31.12.2022: 83

### 3. Údaje o dôležitých skutočnostiach, ku ktorým došlo do 31.decembra 2022

- Pre posilnenie konkurencieschopnosti a v záujme vyššej efektivity spolupráce medzi jednotlivými subjektami BLOCK Group boli prijaté opatrenia, ktoré mali za cieľ zefektívniť komunikáciu, upresniť strategické zámery v závislosti na meniace sa podmienky trhu a adekvátne k tomu upraviť personálne obsadenie. Pre naplnenie tohto cieľa bola vytvorená pozícia produktového manažéra a zredukované kapacity konštrukčného oddelenia.
- Hospodárske výsledky spoločnosti boli veľkou mierou ovplyvnené nedostatočným naplnením výroby. Kľúčová úloha obchodného úseku spočívala v navýšení obratu v treťom pilieri, stanovené objemy sa však nepodarilo dosiahnuť. Spoločnosť preto okrem iných opatrení vyvodila personálne dôsledky na obchodnom úseku.
- V apríli 2023 bol zavedený nový systém naceňovania výrobkov a následne prijatý spôsob vyhodnocovania profitability jednotlivých projektov. Výsledky nasledujúcich mesiacov ukázali značné posilnenie efektivity a presnosti pri tvorbe cien.
- Vzhľadom ku skutočnosti, že strojový park je fyzicky aj morálne zastaralý, manažment hľadal možnosti obmeny technologického vybavenia vrátane spôsobu financovania. Bol vypracovaný návrh viacročnej koncepcie rozvoja výrobných technológií a následne tento dokument bol schválený Predstavenstvom spoločnosti. Tým sa začal proces postupnej obmeny v predpokladanej výške investícií cca 600 000 EUR, pričom objednanie väčšej investície v podobe ohraňovacieho lisu je naplánované v priebehu 2023.
- V priebehu roka pokračovala tiež obmena vozidlového parku – osobné vozidlá pre obchodných zástupcov a manažment.
- Bola vykonaná objektivizácia rizikových faktorov vo FOR Clean a.s. Na základe rozhodnutia Regionálneho úradu verejného zdravotníctva boli znížené rizikové kategórie a tiež počet pracovníkov, ktorí sú týmto faktorom vystavení. Rozhodnutie sa opiera o analýzy vypracované nezávislými certifikovanými organizáciami a je výsledkom opatrení, ktoré prijal manažment spoločnosti v záujme ochrany zdravia svojich zamestnancov. Tento krok priniesol úsporu 35 000 EUR v osobných nákladoch.
- Dňa 17.2. 2022 skončil pôsobenie vo funkcii člena predstavenstva FOR Clean, a.s. p. Rostislav Kolář
- Následne Jediný akcionár rozhodol v zmysle ust. § 190 ost.1 Obchodného zákonníka o zmene Stanov spoločnosti. Notárska zápisnica NZ 4304-2022.
- V priebehu roka sa uskutočnilo preškolenie nových interných auditorov pre normy vyplývajúce z certifikačných procesov podľa ISO štandardov spoločnosťou TÜV.

**4. Údaje o dôležitých skutočnostiach, ku ktorým došlo od 1. januára 2023**

- Od 1.1.2023 vláda Slovenskej republiky schválila „Schému štátnej pomoci na podporu podnikov“ – Dotácie na energie pre hospodárske subjekty. V mesiaci január 2023 nám vznikol nárok na kompenzáciu ceny plynu v hodnote 3 230 Eur. Oprávnené obdobie na predkladanie žiadostí je Ministerstvom hospodárstva SR stanovené na obdobie od 1.1. 2023 do 31.3. 2023.
- V rámci obnovy vozidlového parku bol v mesiaci február 2023 zakúpený nový automobil pre potreby MTZ.
- Dňa 31. marca 2023 poskytol jediný akcionár Spoločnosti vklad do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti vo výške 995 tis. EUR formou kapitalizácie záväzku z revolvingového úveru
- Rozhodnutím jediného akcionára prišlo k zmene predstavenstva a dozornej rady od 1.4.2023
- Nové predstavenstvo je v zložení: Ing. Aleš Hub, novovymenovaný člen Ing. Libor Jurča, novovymenovaný člen Pavel Frydrych
- Odvolaný predseda predstavenstva: Jan Izák, M.A
- Nová dozorná rada je v zložení: Ing. Rudolf Limberský- predseda dozornej rady, Ing. Aleš Kovařík – člen dozornej rady, novo-vymenovaný Jan Izák, M.A – člen dozornej rady
- Odvolaný člen dozornej rady: Ing. Libor Jurča

**5. Hospodársky a ekonomický vývoj v uplynulom hospodárskom roku 2022**

Vývoj súvahových položiek v r. 2021 – 2022 (v EUR)

| Položka                               | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>STRANA AKTÍV</b>                   |                  |                  |
| <b>Spolu majetok</b>                  | <b>3 009 495</b> | <b>3 277 851</b> |
| a) neobežný majetok                   | 1 275 101        | 1 485 857        |
| b) obežný majetok                     | 1 720 289        | 1 776 413        |
| c) časové rozlíšenie                  | 14 105           | 15 581           |
| <b>STRANA PASÍV</b>                   |                  |                  |
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b> | <b>3 009 495</b> | <b>3 277 851</b> |
| a) vlastné imanie                     | 1 009 812        | 755 941          |
| v tom základné imanie                 | 915 536          | 915 536          |
| b) záväzky                            | 1 999 683        | 2 521 433        |
| c) časové rozlíšenie                  | 0                | 477              |

**Komentár k vývoju súvahových položiek****Aktíva:**

Celkový majetok spoločnosti klesol o 268,4 tis. €, t.j. o 8,2 %.

**Neobežný majetok**

Hodnota novozaradeného dlhodobého hmotného majetku bola vo výške 17,4 tis. EUR, vyradeného 56,4 tis. EUR.

Nezaradený dlhodobý hmotný majetok je vo výške 29,8 tis. EUR.

Obežný majetok poklesol o 56 tis. EUR. Na zásobách je nárast o 90 tis. EUR, na krátkodobých pohľadávkach pokles o 150,5 tis. EUR, predovšetkým na pohľadávkach z obchodného styku o 152 tis. EUR,

Daňové pohľadávky vzrástli len mierne o 0,4 tis. EUR, iné pohľadávky o 1,1 tis. EUR.

Stav na finančných účtoch poklesol o 19,6 tis. EUR.

Mierny pokles o 1,5 tis. EUR je na účtoch časového rozlíšenia aktív, ktoré tvoria najmä náklady budúcich období.

**Pasíva:**

Spolu vlastné imanie spoločnosti pokleslo o 268,4 tis. EUR, t.j. o 8,2 %.

Vlastné imanie vzrástlo o 253,9 tis. EUR.

Základné imanie spoločnosti a zákonný rezervný fond zostávajú v nezmenenej výške.

V r. 2022 rozhodol jediný akcionár Spoločnosti o navýšení ostatných kapitálových fondov Spoločnosti v hodnote 700 tis. EUR čiastočnou kapitalizáciou záväzku z revolvingového úveru.

Celkovým výsledkom hospodárenia minulých rokov je strata – 342,7 tis. EUR, z toho nerozdelený zisk minulých rokov je 518,7 tis. EUR, neuhradené straty sú v nezmenenej výške – 861,4 tis. EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je strata vo výške – 446,1 tis. EUR.

Celkové záväzky sú nižšie o 521,7 tis. EUR, t.j. o 20,7 %.

Dlhodobé záväzky pozostávajú zo záväzkov zo sociálneho fondu, záväzkov voči leasingovej spoločnosti a odloženého daňového záväzku. Celkový pokles je o 60,7 tis. EUR.

Krátkodobé záväzky poklesli o 437,4 tis. €, z toho záväzky z obchodného styku vzrástli o 222,3 tis. EUR, t.j. o 48 %.

Prijatý revolvingový úver poklesol o 665,5 tis. EUR započítaním voči pohľadávkam BLOCK GROUP a.s. Úroky sú vo výške 34,5 tis. EUR.

**Vývoj vybraných položiek výkazu ziskov a strát (v EUR)**

| Položka  | 2022             | 2021             |
|--|------------------|------------------|
| Čistý obrat  | 4 837 295        | 4 495 565        |
| <b>Výnosy z hosp. činnosti spolu</b>                       | <b>4 916 927</b> | <b>4 696 016</b> |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov                         | 4 132 958        | 4 122 136        |
| Tržby z predaja služieb                                    | 483 880          | 245 444          |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob                      | - 51 475         | - 45 457         |
| Aktivácia  | 12 987           | 13 288           |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu             | 195 473          | 99 076           |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti                            | 143 104          | 261 529          |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>                | <b>5 336 350</b> | <b>5 017 596</b> |
| Spotreba materiálu, energie                                | 2 284 807        | 2 064 269        |
| Opravné položky k zásobám                                  | - 5 170          | - 42 020         |
| Služby   | 601 807          | 587 333          |
| Osobné náklady   | 2 057 289        | 1 960 616        |
| Odpisy   | 251 774          | 249 536          |
| Zostatková cena predaného majetku a materiálu              | 103 306          | 69 568           |
| Ostatné  | 42 537           | 128 294          |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>       | <b>- 419 423</b> | <b>- 321 580</b> |
| <b>Pridaná hodnota</b>                                     | <b>1 696 906</b> | <b>1 725 829</b> |
| Výnosy z finančnej činnosti                                | 22 098           | 23 353           |
| Náklady na fin. činnosť                                    | 42 462           | 46 095           |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>          | <b>- 20 364</b>  | <b>- 22 742</b>  |
| <b>Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením</b> | <b>- 439 787</b> | <b>- 344 322</b> |
| Daň z príjmov:   | 6 342            | - 18 075         |
| - splatná  | 0                | 0                |
| - odložená   | 6 342            | - 18 075         |
| <b>Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení</b>    | <b>- 446 129</b> | <b>- 326 247</b> |

**Komentár k výkazu ziskov a strát:**

Čistý obrat vzrástol o 109,1 tis., t.j. o 2,3 %

Výnosy z hospodárskej činnosti zaznamenali v porovnaní s minulým rokom nárast o 220,9 tis. EUR, t.j. o 4,7 %.

Z toho tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb, ktoré tvoria hlavnú náplň činnosti sú vyššie o 249,3 tis. EUR, t.j. o 5,7 %.

Náklady na hospodársku činnosť vzrástli o 318,7 tis. EUR, t.j. o 6,3 %, spotreba materiálu a energií vzrástla o 220,5 tis. t.j. o 10,7 %, osobné náklady o 96,7tis. EUR, t.j. o 4,9 %.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti je strata – 419,4 tis. EUR, t.j. nárast o 97,8 tis. a 30,4 %

Pridaná hodnota zaznamenala pokles o 1,7 %.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je strata – 22,4 tis. EUR, v porovnaní s minulým rokom je mierny pokles.

Hospodárskym výsledkom pred zdanením je strata vo výške – 439,8 tis. EUR.

Odložená daň je vo výške 6,3 tis. EUR.

Hospodárky výsledok po zdanení je strata – 446,1 tis. EUR.

## **6. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2022**

Ku dňu zostavenia výročnej správy štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2022.

## **7. Informácie o tom, či má spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí**

Spoločnosť nemá v zahraničí organizačnú zložku.

## **8. Oblasť vývoja a inovácie**

Spoločnosť FORCLEAN pôsobí v konkurenčnom prostredí, ktoré nás núti neustále zvyšovať estetickú a úžitkovú úroveň produkcie. Na komponenty umiestňované do priestorov v medicínskom, farmaceutickom ale aj strojárskom priemysle sú kladené vysoké nároky. Pre udržanie sa na popredných miestach v tomto segmente využíva vývojový tím dlhoročné skúsenosti a know-how expertov spojených so skupinou BLOCK.

V spolupráci s BLOCK CRS bol zriadený pracovný tím pre konkrétne programy inovácie purofilov, otočných dverí a panelov. Posilnenie týchto aktivít si vyžiadalo aj zmenu v organizačnej štruktúre spoločnosti vytvorením miesta samostatného produktového manažéra.

## **9. Obchodné aktivity**

Obchodné aktivity sú rozdelené do troch nosných oblastí - pilierov:

- Výroba a dodávky stavebných prvkov pre výstavbu čistých priestorov v rámci skupiny BLOCK
- Výroba a dodávky stavebných prvkov pre výstavbu čistých priestorov ako samostatné zákazky Forclean
- Ostatná zákazková výroba pre spracovanie nerezových materiálov a využitia voľných kapacít lakovne a zámočnickej dielne.

V roku 2022 pokračovala spoločnosť v snahe o stabilizáciu a rozvoj obchodných aktivít. Napriek nárastu obrátov u kľúčových zákazníkov 3. piliera, výkonnosť obchodného tímu v priebehu roka zaostávala za očakávaniami, čo vyústilo k personálnym zmenám na obchodnom úseku.

Kľúčové projekty jednotlivých pilierov:

### **1. Pilier**

- V apríli 2022 sa začala výroba komponentov čistých priestorov pre UCT Liberec, koniec dodávok bol v októbri 2022.
- V júli 2022 sa začala výroba komponentov čistých priestorov pre nemocnicu Košice Šaca, ktorá pokračovala druhou etapou, ktorej výroba bola ukončená v marci 2023.
- V októbri 2022 sme začali s výrobou komponentov čistých priestorov pre Masarykovú Univerzitu v Ústí nad Labem, predpokladané ukončenie výroby v 4. kvartáli 2023.
- V júni 2022 sme realizovali výrobu komponentov čistých priestorov pre Fakultnú nemocnicu Trenčín, oddelenia Angio a OAIM. Koniec dodávok na stavbu bol v októbri 2022.
- V novembri 2022 sme realizovali výrobu čistého priestoru pre Frentech Aerospace s.r.o., Brno (letecká technika). Dodanie prebehlo v decembri 2022.

- Vo februári 2023 začala výroba komponentov čistých priestorov pre Oncomed Manufacturing a.s., Brno. Predpokladané ukončenie výroby je v druhom polroku 2023.
- V roku 2022 sme pre Block Technology vyrobilo 6 izolátorov, na rok 2023 sa plánuje s navýšením výroby izolátorov.

## 2. Pilier

- V januári 2022 sme získali projekt dodávky čistých priestorov pre nemocnicu v Qatere pre Sedeer Medical. Dodávka sa realizovala v máji 2022.
- Vo februári 2022 sa začala výroba komponentov čistých priestorov na zákazku Magna PT, Kechnec (automotive) pre Dynamik Construcion, s.r.o., ukončenie výroby a montáže čistých priestorov bolo v septembri 2022.
- V marci 2022 náš švédsky partner AirSon Engineering AB získal zákazku pre priemyselnú spoločnosť Gränes, Finspang (spracovanie hliníka). Dodávku čistých priestorov sme realizovali septembri 2022.
- V júli 2022 sme získali ďalší projekt čistých priestorov od AirSon Engineering AB pre Volvo, Skovde (automotive). Dodávka bolo realizovaná v decembri 2022.
- Vo februári 2023 sa nám podarilo uzavrieť zmluvu na dodávku ČP do Senior Factory, Esklistuna pre AirSon Engineering AB (automotive – výroba batérií). Predpokladané ukončenie zákazky je v júli 2023.

## 3. Pilier

- V roku 2022 sa nám podarilo rozšíriť spoluprácu s kľúčovými zákazníkmi v 3. pilieri oproti roku 2021:
- MICROWELL spol. s.r.o. (o 94%)
- WAMAK, s.r.o. (o 57%)
- PRETTL Electrical Systems Potvorice s.r.o. (o 47%)
- PAN-DUR s.r.o. (o 40%)
- Syntegon Technology GmbH (o 16%)
- V roku 2023 sme taktiež rozšírili spoluprácu s firmou Caravita. Za Q1 2023 je obrat o 6% vyšší ako za celý rok 2022.

## 10. Licenčná politika

Časť obratu spoločnosti tvorila výroba a predaj produktov BLOCK, ktoré spoločnosť vyrába a predáva na základe licencie poskytnutej spoločnosťou BLOCK CRS,a.s.

## 11. Vplyv činnosti na životné prostredie

V súlade s požiadavkou normy ISO 14001:2015, ktorá je súčasťou integrovaného manažérskeho systému v spoločnosti, sú identifikované a pravidelne preskúvané i environmentálne riziká a príležitosti, ku ktorým boli prijaté opatrenia na ich zvládanie.

Dodržiavanie zásad ochrany životného prostredia počas roku monitorujeme priebežnými internými auditmi a prijímame opatrenia v zmysle normy ISO 14001. Pre tento účel máme vyškolených 8 interných audítorov so spôsobilosťou pre všetky tri súčasti integrovaného manažérskeho systému.

V priebehu roka boli realizované projekty na ochranu pred kontamináciou nebezpečnými látkami pri manipulácii a skladovaní.

## 12. Informácie o predpokladanom vývoji spoločnosti v r. 2023

Začiatok roka 2023 je okrem iných faktorov ovplyvnený niekoľkomesačným posunom začiatku výroby komponentov pre čisté priestory v rámci skupiny BLOCK. Hlavným dôvodom je meškajúca stavebná pripravenosť zo strany investorov. Východisko z tejto situácie je založené na nahradení tohto výpadku vlastnými projektami FOR Clean. Pre naplnenie tohto zámeru boli vykonané personálne zmeny na obchodnom úseku a následne boli stanovené ciele vychádzajúce z biznis plánu pre rok 2023.

Na základe dlhodobého vývoja na trhu sa javí ako strategické smerovanie vlastného výrobného programu do spracovania nerezových materiálov a využitia voľných kapacít lakovne a zámočnickej dielne.

Perspektívnou je aj oživená spolupráca s BLOCK Technology pri výrobe izolátorov a ďalších výrobkov z nereze.

Predstavenstvom spoločnosti bola schválená investícia do rozvoja technologického vybavenia vo výške cca 600 000 EUR. Tento krok je nevyhnutný pre posilnenie konkurencieschopnosti spoločnosti.

Obchodný plán počíta s ročnými tržbami na úrovni 6,3 mil. EUR. Rozhodujúcim ukazovateľom však bude dosiahnutie kladnej hodnoty EBITDA.



Ing. Aleš Hub  
Predseda predstavenstva



Pavel Frydrych  
Člen predstavenstva

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

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

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

|   |                              |                            |  |
|---|------------------------------|----------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 1 7 0 3 0 6 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>X malá | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 2 2   |
| IČO<br>3 6 2 3 4 9 2 3                            | mimoriadna                   | veľká                      | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 2 2   |
| SK NACE<br>2 5 . 1 1 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)             | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 1 2 0 2 1<br>do 1 2 2 0 2 1 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

FOR Clean, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VRBOVSKÁ CESTA

Číslo

3 9

PSČ

Obec

9 2 1 0 1 Piešťany

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný Súd Trnava

Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10134 / T

Telefónne číslo

0 3 3 / 7 9 8 9 1 1 1

Faxové číslo

0 3 3 / 7 9 8 9 1 6 5

E-mailová adresa

FORCLEAN@FORCLEAN.SK

Zostavená dňa:

0 2 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. 2 0 2 3

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

FOR Clean, a.s.  
Vrbovská cesta 39  
921 01 Piešťany

Spoločnosť FOR Clean, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. novembra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel. Sa, vložka č. 10134/T).

#### Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sekretárske služby,
- sprostredkovateľská činnosť,
- reklamné činnosti,
- finančný a operačný leasing zariadení, technológií a tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov,
- výroba, montáž, servis zámočníckych a klampiarskych komponentov,
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva,
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva,
- vedenie účtovníctva,
- kancelárske a sekretárske služby,
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Rozhodnutím jediného akcionára BLOCK Group, a.s. bola dňa 30. júna 2022 schválená účtovná závierka 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 2021 do 31. decembra 2022.

#### 5. Počet zamestnancov

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 88                   | 86                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 83                   | 86                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>  | 6                    | 6                    |

## 6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného akcionára bola dňa 29. septembra 2022 schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. za audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

## 7. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

|                        | Stav k 31.12.2022     | Stav k 31.12.2021                   |
|------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| <b>Predstavenstvo:</b> |                       |                                     |
| Predseda               | Jan Izák, M.A.        | Jan Izák, M.A.                      |
| Člen                   | Ing. Aleš Hub         | Ing. Aleš Hub                       |
| Člen                   | -                     | Ing. Rostislav Kolář (do 17.2.2022) |
| <b>Dozorná rada:</b>   |                       |                                     |
| Predseda               | Ing. Rudolf Limberský | Ing. Rudolf Limberský               |
| Člen                   | Ing. Aleš Kovařík     | Ing. Aleš Kovařík                   |
| Člen                   | Ing. Libor Jurča      | Ing. Libor Jurča                    |

### Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021.

| 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 %        |                                   |  |   |
| BLOCK Group a.s.<br>U Kasáren 727, Valašské Meziříčí<br>757 01, Česká republika | 915 536                          | 100        | 100                               | 100  | 700 000   |
| <b>Spolu</b>  | <b>915 536</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>   | <b>700 000</b>                                      |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Výhodiská 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.

K 31. decembru 2022 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok. Spoločnosť je závislá na financovaní od spriaznených osôb. Okrem toho väčšina predaja je realizovaná so spoločnosťami v rámci konsolidovaného celku. Schopnosť nepretržitého pokračovania spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory od materskej spoločnosti a ostatných spoločností konsolidovaného celku.

Dňa 30. mája 2023 dostalo vedenie Spoločnosti prehlásenie od materskej spoločnosti, ktorá potvrdila, že je schopná a aj naďalej bude poskytovať spoločnosti FOR Clean, a.s. finančnú podporu, aby mohla pokračovať v činnosti minimálne 12 mesiacov od 2. júna 2023.

## 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, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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 v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|  | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér  | 4 - 10                                 | lineárna           | 10 - 25                   |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR | 4                                      | jednorazový odpis  | 100                       |

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 v mesiaci zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|  | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby   | 12, 20, 40                             | lineárna           | 2,5 - 8,33                |
| Samostatný hnutelný majetok                                    |  |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>                          | 3 - 15                                 | lineárna           | 6,66 - 33,33              |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                                    | 3 - 6                                  | lineárna           | 16,67 - 33,33             |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR | 3 - 10                                 | jednorazový odpis  | 100                       |

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú pomocou metódy vlastného imania.

## d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 obstarávací 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.

#### e) Pohľadávky

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

#### f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

#### g) 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.

#### h) 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.

#### i) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila k 31. decembru 2022 rezervu na nevyčerpané dovolenky a odvody poisťného k nevyčerpaným dovolenkám, rezervu na audit a na spracovanie daňového priznania.

#### j) Záväzky

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

#### k) 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.

Zamestnanecké požitky sú zamestnancom vyplácané na základe Pracovného poriadku spoločnosti (druhy príplatkov, vernostné odmeny, dochádzkový bonus, odmena za podanie zlepšovacieho návrhu, príspevkov na dopravu do zamestnania, príspevkov na stravovanie, odmena pri odchode do starobného dôchodku, mimoriadne odmeny).

### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

#### **l) 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.

#### **m) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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 neúčtujú 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.

#### **n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. 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.

#### **o) 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.

**p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Finančný leasing.** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

**q) Cudzia 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.

**r) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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 výrobkov, služieb, materiálu a kovového odpadu.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér        | Ocenené<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>193 495</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>193 495</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>193 495</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>193 495</b> |
| Oprávky                   |                                   |                |                  |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                          | <b>110 822</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>110 822</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 23 307         | 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>134 129</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>134 129</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>82 673</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>82 673</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                          | <b>59 366</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>59 366</b>  |

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky (2021: V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                |                   |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>150 144</b> | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>36 641</b>   | <b>0</b>                    | <b>186 785</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 6 710          | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 6 710          |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 36 641         | 0                 | 0        | 0           | - 36 641        | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>193 495</b> | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>193 495</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                   |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>89 508</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>89 508</b>  |
| Prírastky                 | 0                           | 21 314         | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 21 314         |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>110 822</b> | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>110 822</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>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 31.12.2021</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 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>60 636</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>36 641</b>   | <b>0</b>                    | <b>97 277</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>82 673</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>82 673</b>  |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

| Dlhodobý nehmotný majetok  | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota k 31.12.2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    | 0                    |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky       | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|---------------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |               |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>81 416</b> | <b>1 880 294</b> | <b>2 549 453</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>5 508</b>    | <b>0</b>                    | <b>4 516 671</b> |
| Prírastky                | 0             | 0                | 17 487  | 0                                     | 0                               | 0           | 24 300          | 0                           | 41 787           |
| Úbytky                   | 0             | 0                | 56 418  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 56 418           |
| Presuny                  | 0             | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>81 416</b> | <b>1 880 294</b> | <b>2 510 522</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>29 808</b>   | <b>0</b>                    | <b>4 502 040</b> |
| Oprávky                  |               |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>      | <b>1 120 533</b> | <b>1 992 954</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 113 487</b> |
| Prírastky                | 0             | 83 615           | 145 621   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 229 236          |
| Úbytky                   | 0             | 0                | 56 418  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 56 418           |
| Presuny                  | 0             | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b>      | <b>1 204 148</b> | <b>2 082 157</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 286 305</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>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0             | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0             | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0             | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <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>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |               |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>81 416</b> | <b>759 761</b>   | <b>556 499</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>5 508</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 403 184</b> |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>81 416</b> | <b>676 146</b>   | <b>428 365</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>29 808</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 215 735</b> |

V priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky       | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|---------------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |               |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>81 416</b> | <b>1 880 294</b> | <b>2 558 610</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 550</b>    | <b>0</b>                    | <b>4 521 870</b> |
| Prírastky                | 0             | 0                | 16 256  | 0                                     | 0                               | 0           | 5 508           | 0                           | 21 764           |
| Úbytky                   | 0             | 0                | 26 963  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 26 963           |
| Presuny                  | 0             | 0                | 1 550   | 0                                     | 0                               | 0           | - 1 550         | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>81 416</b> | <b>1 880 294</b> | <b>2 549 453</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>5 508</b>    | <b>0</b>                    | <b>4 516 671</b> |
| Oprávky                  |               |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>      | <b>1 036 918</b> | <b>1 875 310</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 912 228</b> |
| Prírastky                | 0             | 83 615           | 144 607   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 228 222          |
| Úbytky                   | 0             | 0                | 26 963  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | - 26 963         |
| Presuny                  | 0             | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>      | <b>1 120 533</b> | <b>1 992 954</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 113 487</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>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0             | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0             | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0             | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>81 416</b> | <b>759 761</b>   | <b>556 499</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>5 508</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 403 184</b> |
| Zostatková hodnota       |               |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>81 416</b> | <b>843 376</b>   | <b>683 300</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 550</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 609 642</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>81 416</b> | <b>759 761</b>   | <b>556 499</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>5 508</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 403 184</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota k 31.12.2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 757 562              | 841 177              |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam s ČSOB, a.s. - záložným veriteľom: 2381/15/68032,1037/20/68098

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti všetkým rizikám: All RISK do výšky 8 707 785 EUR (2021: 8 707 785 EUR), lom stroja do výšky 1 907 748 EUR (2021: 1 907 748 EUR), krádež, lúpež, vandalizmus 400 000 EUR (2021: 400 000 EUR).

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                     | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2022 |
|----------------------------|-----------------|-----------|---|--|-------------------|
| Materiál                   | 97 137          | 0         | 0   | 4 775  | 92 362            |
| Nedok. výroba a polotovary | 8 626           | 0         | 0   | 173  | 8 453             |
| Výrobky                    | 7 344           | 0         | 0   | 221  | 7 123             |
| <b>Zásoby spolu</b>        | <b>113 107</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>5 169</b>   | <b>107 938</b>    |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                     | Stav k 1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2021 |
|----------------------------|-----------------|-----------|---|--|-------------------|
| Materiál                   | 105 280         | 0         | 8 143   | 0  | 97 137            |
| Nedok. výroba a polotovary | 8 906           | 0         | 280   | 0  | 8 626             |
| Výrobky                    | 40 941          | 0         | 33 597  | 0  | 7 344             |
| <b>Zásoby spolu</b>        | <b>155 127</b>  | <b>0</b>  | <b>42 020</b>                                 | <b>0</b>   | <b>113 107</b>    |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| Zásoby   | Hodnota k 31.12.2021 | Hodnota k 31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (skladové zásoby) | 1 151 858            | 1 085 664            |

Spoločnosť ako "záložca" uzatvorila s ČSOB, a.s. ako "záložným veriteľom" Zmluvu o zriadení záložného práva k súboru hnutelných vecí č. 2382/15/68032 zo dňa 3. decembra 2015 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči dlžníkovi, spol. BLOCK, a.s. z titulu poskytnutých úverov.

Spoločnosť ako "záložca" uzatvorila s ČSOB, a.s. ako "záložným veriteľom" Zmluvu o zriadení záložného práva k súboru hnutelných vecí č. 1346/19/68098 v júni 2020 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči dlžníkovi, spol. BLOCK CRS a.s. z titulu poskytnutého záväzkového limitu.

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky  | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|---|--------------------|--------------|--|--|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z<br/>obchodného styku, z toho:</b>        | <b>108 085</b>     | <b>817</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>108 902</b>       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                               | 33 797             | 817          | 0  | 0  | 34 614               |
| Pohľadávky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 74 288             | 0            | 0  | 0  | 74 288               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>108 085</b>     | <b>817</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>108 902</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opravné položky k nevymožiteľným pohľadávkam sa tvorili nasledovne:

- po splatnosti 180 – 365 dní vo výške 30 %,
- po splatnosti 365 – 730 dní vo výške 80 %,
- nad 730 dní vo výške 100 %.

| Pohľadávky  | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba<br>OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|---|--------------------|---------------|--|--|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z<br/>obchodného styku, z toho:</b>        | <b>42 927</b>      | <b>74 288</b> | <b>9 130</b>   | <b>0</b>   | <b>108 085</b>       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                               | 42 927             | 0             | 9 130  | 0  | 33 797               |
| Pohľadávky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 74 288        | 0  | 0  | 74 288               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>42 927</b>      | <b>74 288</b> | <b>9 130</b>   | <b>0</b>   | <b>108 085</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>337 102</b>         | <b>250 211</b>          | <b>587 313</b>      |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 245 625                | 125 931                 | 371 556             |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 91 477                 | 124 280                 | 215 757             |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>28 393</b>          | <b>0</b>                | <b>28 393</b>       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 26 802                 | 0                       | 26 802              |
| Iné pohľadávky   | 1 591                  | 0                       | 1 591               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>365 495</b>         | <b>250 211</b>          | <b>615 706</b>      |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>470 924</b>      | <b>267 608</b>       | <b>738 532</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 370 149             | 177 384              | 547 533          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 100 775             | 90 224               | 190 999          |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>26 829</b>       | <b>0</b>             | <b>26 829</b>    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 26 412              | 0                    | 26 412           |
| Iné pohľadávky   | 417                 | 0                    | 417              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>497 753</b>      | <b>267 608</b>       | <b>765 361</b>   |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky   | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia</b> | <b>587 313</b>    | <b>738 532</b>    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo                 | 587 313           | 738 532           |

Spoločnosť ako "záložca" uzatvorila s ČSOB, a.s. ako "záložným veriteľom" Zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 1343/19/68098 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči dlžníkovi, spol. BLOCK CRS a.s. z titulu poskytnutého záväzkového limitu  
Spoločnosť ručí pohľadávkami za poskytnutý revolvingový úver, ktorý ČSOB poskytla materskej spoločnosti BLOCK CRS, a.s.

## 5. Finančné účty

| Názov položky      | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 087             | 4 411             |
| Bežné bankové účty | 9 395             | 27 693            |
| <b>Spolu</b>       | <b>12 482</b>     | <b>32 104</b>     |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. 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 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé   | 176               | 0                 |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 13 670            | 14 968            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  | 259               | 613               |
| <b>Spolu</b>                       | <b>14 105</b>     | <b>15 581</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 IX.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2022         | 2021         |
|--|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 028</b> | <b>2 148</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 622        | 7 293        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>7 622</b> | <b>7 293</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>6 618</b> | <b>8 413</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>2 032</b> | <b>1 028</b> |

### 3. Závazky

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

| 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>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>88 870</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>88 870</b>    |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 2 032                  | 0                | 0                            | 2 032            |
| Odložený daňový záväzok                               | 0                                       | 24 709                 | 0                | 0                            | 24 709           |
| Iné dlhodobé záväzky                                  | 0                                       | 62 129                 | 0                | 0                            | 62 129           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>88 870</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>88 870</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>418 699</b>   | <b>264 129</b>               | <b>682 828</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 167 599          | 109 720                      | 277 319          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 251 100          | 154 409                      | 405 509          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 197 602</b> | <b>0</b>                     | <b>1 197 602</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 984 635          | 0                            | 984 635          |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 82 700           | 0                            | 82 700           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 51 999           | 0                            | 51 999           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 10 197           | 0                            | 10 197           |
| Iné záväzky   | 0                                       | 0                      | 68 071           | 0                            | 68 071           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 616 301</b> | <b>264 129</b>               | <b>1 880 430</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>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>149 555</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>149 555</b> |
| Závazky zo sociálneho fondu              | 0                                       | 1 028                  | 0               | 0                            | 1 028          |
| Odložený daňový záväzok                  | 0                                       | 18 368                 | 0               | 0                            | 18 368         |
| Iné dlhodobé záväzky                     | 0                                       | 130 159                | 0               | 0                            | 130 159        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>            | <b>0</b>                                | <b>149 555</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>149 555</b> |

|  |          |          |                  |               |                  |
|--|----------|----------|------------------|---------------|------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného z toho:</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>398 169</b>   | <b>62 358</b> | <b>460 527</b>   |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám     | 0        | 0        | 122 644          | 0             | 122 644          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku             | 0        | 0        | 275 525          | 62 358        | 337 883          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 857 344</b> | <b>0</b>      | <b>1 857 344</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám     | 0        | 0        | 1 650 179        | 0             | 1 650 179        |
| Záväzky voči zamestnancom                      | 0        | 0        | 78 583           | 0             | 78 583           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                | 0        | 0        | 51 456           | 0             | 51 456           |
| Daňové záväzky a dotácie                       | 0        | 0        | 10 884           | 0             | 10 884           |
| Iné záväzky                                    | 0        | 0        | 66 242           | 0             | 66 242           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 255 513</b> | <b>62 358</b> | <b>2 317 871</b> |

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

#### 4. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Stav k 31.12.2022<br>Splatnosť |  |                    | Stav k 31.12.2021<br>Splatnosť |  |                    |
|-----------------|--------------------------------|--|--------------------|--------------------------------|--|--------------------|
|                 | do jedného roka vrátane        | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane        | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
|                 |                                |  |                    |                                |  |                    |
| Istina          | 68 031                         | 62 129                                   | 0                  | 66 052                         | 130 059                                  | 0                  |
| Finančný náklad | 2 732                          | 763                                      | 0                  | 5 624                          | 5 246                                    | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>70 763</b>                  | <b>62 892</b>                            | <b>0</b>           | <b>71 676</b>                  | <b>135 305</b>                           | <b>0</b>           |

#### 5. Rezervy

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

| Názov položky                                  | Stav k        | Tvorb         | Použitie      | Zrušenie     | Stav k        |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|  | 1.1.2022      |               |               |              | 31.12.2022    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>             | <b>54 007</b> | <b>30 383</b> | <b>52 466</b> | <b>1 541</b> | <b>30 383</b> |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:            | 43 007        | 18 036        | 41 719        | 1 289        | 18 035        |
| - rezerva na nevyčerpané dovolenky             | 31 988        | 13 384        | 31 033        | 956          | 13 383        |
| - rezerva na poistné k nevyčerpaným dovolenkám | 11 019        | 4 652         | 10 686        | 333          | 4 652         |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:            | 11 000        | 12 347        | 10 747        | 252          | 12 348        |
| - rezerva na audit, daň. priznanie             | 11 000        | 12 347        | 10 747        | 252          | 12 348        |
| <b>Rezervy spolu</b>                           | <b>54 007</b> | <b>30 383</b> | <b>52 466</b> | <b>1 541</b> | <b>30 383</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                  | Stav k        | Tvorb         | Použitie      | Zrušenie     | Stav k        |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|  | 1.1.2021      |               |               |              | 31.12.2021    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>             | <b>30 981</b> | <b>55 548</b> | <b>31 039</b> | <b>1 483</b> | <b>54 007</b> |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:            | 28 076        | 44 491        | 28 077        | 1 483        | 43 007        |
| - rezerva na nevyčerpané dovolenky             | 20 848        | 33 096        | 20 848        | 1 108        | 31 988        |
| - rezerva na poistné k nevyčerpaným dovolenkám | 7 228         | 11 395        | 7 229         | 375          | 11 019        |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:            | 2 905         | 11 057        | 2 962         | 0            | 11 000        |
| - rezerva na audit, daň. priznanie             | 2 905         | 11 057        | 2 962         | 0            | 11 000        |
| <b>Rezervy spolu</b>                           | <b>30 981</b> | <b>55 548</b> | <b>31 039</b> | <b>1 483</b> | <b>54 007</b> |

## 6. Prijaté pôžičky, úvery

Prehľad prijatých úverov 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>984 635</b>         | <b>1 650 179</b> |
| Revolvingový úver<br>BLOCK Group, a.s. | EUR  | 1M EURIBOR +<br>1,75% | 31.12.2028       | 984 635                | 1 650 179        |
| <b>Spolu</b>                           |      |                       |                  | <b>984 635</b>         | <b>1 650 179</b> |

Úver je vo výkazoch klasifikovaný ako krátkodobý z dôvodu možnosti spoločnosti požiadať o okamžité splatenie úveru.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Stav k     | Stav k     |
|------------------------------------|------------|------------|
|                                    | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | 0          | 477        |
| Výnosy budúcich období krátkodobé  | 0          | 0          |
| <b>Spolu</b>                       | <b>0</b>   | <b>477</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             |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 4 132 959        | 4 122 136        |
| Tržby z predaja služieb                 | 483 880          | 245 444          |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 220 456          | 127 985          |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>4 837 295</b> | <b>4 495 565</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 odbytu   | Vlastné výrobky  |                  | Služby         |                | Spolu            |                  |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                 | 2022             | 2021             | 2022           | 2021           | 2022             | 2021             |
| Slovensko       | 1 829 635        | 1 334 291        | 474 786        | 242 367        | 2 304 421        | 1 576 658        |
| Rakúsko         | 18 828           | 22 630           | 0              | 0              | 18 828           | 22 630           |
| Nemecko         | 214 148          | 153 612          | 1 232          | 0              | 215 380          | 153 612          |
| Česká republika | 1 607 897        | 1 782 995        | 7 862          | 3 077          | 1 615 759        | 1 786 072        |
| Veľká Británia  | 6 191            | 18 323           | 0              | 0              | 6 191            | 18 323           |
| Holandsko       | 17 912           | 35 828           | 0              | 0              | 17 912           | 35 828           |
| Rusko           | 4 866            | 137 783          | 0              | 0              | 4 866            | 137 783          |
| Ukrajina        | 0                | 291 851          | 0              | 0              | 0                | 291 851          |
| Švajčiarsko     | 2 121            | 0                | 0              | 0              | 2 121            | 0                |
| Luxembursko     | 0                | 2 368            | 0              | 0              | 0                | 2 368            |
| Švédsko         | 307 576          | 330 509          | 0              | 0              | 307 576          | 330 509          |
| Poľsko          | 4 712            | 11 946           | 0              | 0              | 4 712            | 11 946           |
| Belgicko        | 1 025            | 0                | 0              | 0              | 1 025            | 0                |
| Katar           | 109 478          | 0                | 0              | 0              | 109 478          | 0                |
| Litva           | 8 569            | 0                | 0              | 0              | 8 569            | 0                |
| <b>Spolu</b>    | <b>4 132 958</b> | <b>4 122 136</b> | <b>483 880</b> | <b>245 444</b> | <b>4 616 838</b> | <b>4 367 580</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 51 475 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie o výške 51 475 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<br>vnútroorganizačných<br>zásob |                 |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|---|-----------------|
|   |                      |                      |                    | 2022  | 2021            |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby                        | 167 135              | 166 884              | 192 186            | 251   | - 25 302        |
| Výrobky   | 300 888              | 352 615              | 372 770            | - 51 726                                    | - 20 155        |
| <b>Spolu</b>  | <b>468 023</b>       | <b>519 499</b>       | <b>564 956</b>     | <b>51 475</b>                               | <b>- 45 457</b> |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                    | <b>- 51 475</b>                             | <b>- 45 457</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>12 987</b>  | <b>13 288</b>  |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 12 987         | 5 667          |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       | 0              | 7 621          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>338 577</b> | <b>360 605</b> |
| Predaj dlhodobého hmotného majetku a materiálu                           | 195 473        | 99 076         |
| Výnosy z predaja kovového odpadu   | 43 105         | 33 076         |
| Výnosy z dotácií   | 465            | 147 584        |
| Prefakturácia služieb  | 9 887          | 13 054         |
| Ostatné prevádzkové výnosy   | 4 156          | 4 427          |
| Inventúrne rozdiely-prebytky   | 85 491         | 63 388         |
| Ostatné  | 0              | 0              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>22 098</b>  | <b>23 353</b>  |
| Kurzové zisky  | 84             | 115            |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                                      | 22 014         | 23 238         |

#### NÁKLADY

#### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky   | 2022           | 2021           |
|---|----------------|----------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>601 807</b> | <b>587 333</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>13 710</i>  | <i>12 392</i>  |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 11 600         | 10 057         |
| daňové poradenstvo  | 2 110          | 2 335          |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>588 097</i> | <i>574 941</i> |
| Doprava   | 56 522         | 27 771         |
| Nájomné   | 27 853         | 14 168         |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 6 160          | 6 220          |
| Náklady na inzerciu, reklamu  | 1 094          | 2 392          |
| Externé opracovanie výrobkov  | 186 183        | 172 296        |
| Náklady na IT   | 33 676         | 45 504         |
| Náklady na telekomunikačné služby   | 5 650          | 5 010          |
| Náklady na sprostredkovanie   | 0              | 4 000          |
| Náklady na opravu a údržbu  | 60 530         | 39 947         |
| Licenčné poplatky (know-how, ochranné známky)                             | 65 822         | 111 415        |
| Náklady na ISO, ostatné audity  | 1 698          | 3 838          |
| Ostatné   | 142 909        | 142 380        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>124 965</b> | <b>174 868</b> |
| Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu                    | 103 306        | 69 568         |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 817            | 65 158         |
| Náklady na poistenie  | 17 466         | 17 123         |
| Ostatné   | 3 376          | 23 019         |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>42 462</b>  | <b>46 095</b>  |
| Kurzové straty  | 289            | 1 330          |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>42 173</i>  | <i>44 765</i>  |
| Úroky – úvery, leasingy   | 39 167         | 41 112         |
| Bankové poplatky  | 3 006          | 3 653          |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2022             | 2021             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>2 057 289</b> | <b>1 960 617</b> |
| Mzdy                               | 1 440 067        | 1 387 952        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 2 100            |
| Sociálne poistenie                 | 361 307          | 349 221          |
| Zdravotné poistenie                | 139 704          | 131 955          |
| Sociálne zabezpečenie z toho:      | 116 211          | 89 389           |
| - Tvorba sociálneho fondu          | 7 622            | 7 293            |
| - Školenia zamestnancov            | 6 158            | 5 158            |
| - Náklady na stravu                | 49 629           | 45 879           |
| - Ostatné                          | 52 802           | 31 059           |

## 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<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2022 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok                          | - 424 285            | 0                                    | 37 654                                    | - 386 631            |
| Zásoby                                    | 113 107              | 0                                    | - 5 170                                   | 107 937              |
| Pohľadávky                                | 76 739               | 0                                    | - 15 265                                  | 61 474               |
| Rezervy                                   | 11 000               | 0                                    | 1 348                                     | 12 348               |
| Daňové straty                             | 0                    | 0                                    | 0   | 0                    |
| Ostatné                                   | 135 977              | 0                                    | - 48 766                                  | 87 211               |
| <b>Celkom</b>                             | <b>- 87 462</b>      | <b>0</b>                             | <b>30 199</b>                             | <b>- 117 661</b>     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)              | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| <b>Odložený daňový záväzok vypočítaný</b> | <b>- 18 368</b>      | <b>0</b>                             | <b>6 341</b>                              | <b>- 24 709</b>      |
| <b>Odložený daňový záväzok zaúčtovaný</b> | <b>- 18 368</b>      | <b>0</b>                             | <b>6 341</b>                              | <b>- 24 709</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 dane      | Daň          | Daň v %     | Základ dane      | Daň             | Daň v %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>- 439 787</b> |              |             | <b>- 344 322</b> |                 |               |
| teoretická daň                                      |                  | - 92 355     | 21%         | - 72 308         |                 | 21%           |
| Daňovo neuznané náklady                             | 61 600           | 12 949       |             | 158 827          | 33 354          |               |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky     | 340 155          | 71 433       |             | 149 571          | 31 410          |               |
| Exspirácia daňovej straty                           | 0                | 0            |             | 110 067          | 23 114          |               |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                | 0            |             | - 148 697        | - 31 226        |               |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0            |             | 0                | 0               |               |
| Iné   | 68 167           | 14 315       |             | - 11 517         | - 2 418         |               |
| <b>Spolu</b>  |                  | <b>6 342</b> | <b>- 1%</b> |                  | <b>- 18 075</b> | <b>- 5,2%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 0            | 0%          |                  | 0               | 0,0%          |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 6 342        | - 1%        |                  | - 18 075        | - 5,2%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>6 342</b> | <b>- 1%</b> |                  | <b>- 18 075</b> | <b>- 5,2%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### 1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť uzavrela s ČSOB, a.s. „Dohodu o ručení“ za uspokojovanie dlhov dlžníka BLOCK a.s. voči veriteľovi ČSOB, a.s. Dohoda platí do 31. decembra 2035 a zaisťujú sa dlhy do výšky 1 050 000 000 Kč.

Spoločnosť uzavrela s ČSOB, a.s. „Dohodu o ručení“ za uspokojovanie dlhov dlžníka BLOCK CRS a.s. voči veriteľovi ČSOB, a.s. Dohoda platí do 31. mája 2040 a zaisťujú sa dlhy do výšky 300 000 000 Kč.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky              | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Odpísané pohľadávky        | 131 301           | 131 301           |
| Evidencia drobného majetku | 298 102           | 291 414           |

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

Rozhodnutím jediného akcionára došlo k zmene predstavenstva a dozornej rady od 1. apríla 2023. Nové predstavenstvo je v zložení: Ing. Aleš Hub, novovymenovaný člen Ing. Libor Jurča, novovymenovaný člen Pavel Frydrych. Odvolaný predseda predstavenstva: Jan Izák, M.A

Nová dozorná rada je v zložení: Ing. Rudolf Limberský - predseda dozornej rady, Ing. Aleš Kovařík – člen dozornej rady, novo-vymenovaný Jan Izák, M.A – člen dozornej rady. Odvolaný člen dozornej rady Ing. Libor Jurča

Dňa 31. marca 2023 poskytol jediný akcionár Spoločnosti vklad do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti vo výške 995 tis. EUR formou kapitalizácie záväzku z revolvingového úveru.

Po 31. decembri 2022 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie s materskou spoločnosťou (BLOCK Group, a.s.) a ostatnými spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Charakteristika transakcie  | Spriaznená osoba                     | 2022      | 2021      |
|---|--------------------------------------|-----------|-----------|
| predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb                     | OOO FOR Clean                        | 9 327     | 84 919    |
| predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb                     | OOO BLOCK CRS (UA)                   | 8 426     | 292 422   |
| predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb                     | OOO BLOCK CRS (RU)                   | 0         | 60 789    |
| predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb, odmena za ručenie  | BLOCK CRS, a.s.(vrátane org. zložky) | 2 128 884 | 1 498 743 |
| predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb                     | BLOCK Technology ,a.s.               | 251 896   | 506 462   |
| predaj výrobkov, materiálu, poskytnutie služby, odmena za ručenie | BLOCK a.s. (vrátane org. zložky)     | 12 585    | 371 233   |
| predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb, odmena za ručenie  | BLOCK Reale Estate, s.r.o.           | 516       | 1 313     |
| predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb                     | Koetermann BVBA                      | 1 515     | 0         |
| predaj majetku – os.automobilu                                    | Michael Pirschel-zamestnanec         | 1 631     | 0         |
| nákup tovaru, služieb   | BLOCK a.s. (vrátane org. zložky)     | 4 538     | 36 438    |
| nákup tovaru, služieb   | BLOCK CRS a.s (vrátane org.zložky).  | 38 110    | 35 058    |
| licenčné poplatky (know-how, ochr.známky)                         | BLOCK CRS a.s (vrátane org.zložky).  | 65 822    | 111 415   |
| nákup tovaru, služieb   | BLOCK Technology a.s.                | 56 830    | 70 548    |
| nákladové úroky z úveru   | BLOCK Group, a.s.                    | 34 456    | 34 919    |

## 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

| Názov položky   | Predstavenstvo |              |
|---|----------------|--------------|
|   | 2022           | 2021         |
| Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho: | 0              | 2 100        |
| Priznané odmeny súčasných členov                                    | 0              | 2 100        |
| <b>Spolu</b>  | <b>0</b>       | <b>2 100</b> |

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                            | Stav k         | Prírastky       | Úbytky   | Presuny          | Stav k           |
|---|----------------|-----------------|----------|------------------|------------------|
|   | 1.1.2022       |                 |          |                  | 31.12.2022       |
| Základné imanie                                     | 915 536        | 0               | 0        | 0                | 915 536          |
| Ostatné kapitálové fondy                            | 0              | 700 000         | 0        | 0                | 700 000          |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond            | 183 107        | 0               | 0        | 0                | 183 107          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0              | 0               | 0        | 0                | 0                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                     | 518 652        | 0               | 0        | 0                | 518 652          |
| Neuhradená strata minulých rokov                    | - 535 107      | - 326 247       | 0        | 0                | - 861 354        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia     | - 326 247      | - 446 129       | 0        | - 326 247        | - 446 129        |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                         | <b>755 941</b> | <b>- 72 376</b> | <b>0</b> | <b>- 326 247</b> | <b>1 009 812</b> |

Dňa 31. decembra 2022 rozhodol jediný akcionár Spoločnosti o navýšení ostatných kapitálových fondov Spoločnosti v hodnote 700 tis. EUR čiastočnou kapitalizáciou záväzku z revolvingového úveru (Pozn. 6 v časti Pasíva).

| Položka vlastného imania                            | Stav k           | Prírastky        | Úbytky   | Presuny   | Stav k         |
|---|------------------|------------------|----------|-----------|----------------|
|   | 1.1.2021         |                  |          |           | 31.12.2021     |
| Základné imanie                                     | 915 536          | 0                | 0        | 0         | 915 536        |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond            | 183 107          | 0                | 0        | 0         | 183 107        |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0                | 0                | 0        | 0         | 0              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                     | 288 859          | 0                | 0        | 229 793   | 518 652        |
| Neuhradená strata minulých rokov                    | - 535 107        | 0                | 0        | 0         | - 535 107      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia     | 229 793          | - 326 247        | 0        | - 229 793 | - 326 247      |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                         | <b>1 082 188</b> | <b>- 326 247</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>755 941</b> |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 9 listinných akcií v nominálnej hodnote 1 akcie 100 000 EUR a 1 listinná akcia v nominálnej hodnote 15 536 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

## 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2021

Strata za rok 2021 vo výške 326 247 EUR bola prevedená na účet neuhradených strát minulých rokov.

## 3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2022.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky   | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>- 439 787</b> | <b>- 344 322</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku   | 251 774          | 249 536          |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 817              | 65 158           |
| Odpis pohľadávky  | 0                | 11 836           |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | - 5 170          | - 42 020         |
| Zmena stavu rezerv  | - 23 624         | 23 026           |
| Úrokové náklady (netto)   | 39 167           | 41 112           |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                | - 17 353         | - 4 168          |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>- 194 176</b> | <b>158</b>       |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>   |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | 127 333          | 439 539          |
| Úbytok (prírastok) zásob  | - 85 002         | - 171 765        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 226 650          | - 269 688        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>   | <b>74 805</b>    | <b>- 1 756</b>   |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                  |                  |
| Prevádzkové peňažné toky  | <b>74 805</b>    | <b>- 1 756</b>   |
| Zaplatené úroky   | - 4 711          | - 6 193          |
| Zaplatená daň z príjmov a vrátenie preplatku na dani                      | 0                | 4 772            |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>70 094</b>    | <b>- 3 177</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                  |                  |
| Nákup dlhodobého majetku  | - 41 788         | - 28 474         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 18 123           | 4 168            |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>- 23 665</b>  | <b>- 24 306</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                  |                  |
| Splátky dlhodobých záväzkov   | - 66 051         | - 63 699         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>- 66 051</b>  | <b>- 63 699</b>  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>- 19 622</b>  | <b>- 91 152</b>  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 32 104           | 123 256          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>12 482</b>    | <b>32 104</b>    |

Vyrovnanie určitých transakcií so spriaznenými stranami prebieha nepeňažne formou zápočtov. Nepeňažné transakcie sú upravené na príslušných riadkoch prehľadu peňažných tokov (Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine, Príjmy z predaja dlhodobého majetku, Úbytok / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia).

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty.

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Peňažné hotovosti a peniaze na ceste                    | 3 087                | 4 411                |
| Bežné účty v bankách                                    | 9 395                | 27 693               |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty celkom</b> | <b>12 482</b>        | <b>32 104</b>        |