

**Pankl Automotive Slovakia s.r.o.**

Správa nezávislého audítora z  
auditu účtovnej závierky  
k 31. decembru 2022

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
811 02 Bratislava  
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11  
Web [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

# Správa nezávislého audítora

**Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Pankl Automotive Slovakia s.r.o.**

## Správa z auditu účtovnej závierky

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Pankl Automotive Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2022;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2022; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

### Základ pre názor

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

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 31. decembra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávosti.

Auditorská spoločnosť:  
**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
**Ing. Ivana Mazániková**  
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 29. júna 2023

ÚČ POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 7 6 9 1 3 4

IČO

3 5 8 7 2 2 0 9

SK NACE

2 9 . 3 2 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá  
☒ - veľká

od  
do

Za obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 2 2  
do 1 2 2 0 2 2

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 2 1  
do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P a n k l i A u t o m o t i v e S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P r á z n o v s k á c e s t a 4 7 0 7 / 1 0

PSČ

9 5 5 0 1

Obec

T o p o l č a n y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a  
o d d i e l s . r . o . v l o ž k a 1 5 1 6 7 / N

Telefónne číslo

+ 4 2 1 3 8 5 3 6 9 8 1 1

Faxové číslo

+ 4 2 1 3 8 5 3 6 9 8 9 8

E-mailová adresa

h i g h p e r f o r m a n c e @ p a n k l i . c o m

|                                      |                |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:<br><br>31. marca 2023 | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
|--------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                       |                      | 1                     |                 | 2          | 3                                                  |
|                     |                                                                                                                       |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto      | Netto                                              |
|                     | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74                                                                                   | 01                   | 69 618 831            | 28 516 614      | 41 102 217 | 33 864 968                                         |
| A.                  | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21                                                                                | 02                   | 43 183 663            | 26 777 080      | 16 406 583 | 14 663 029                                         |
| A.I.                | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)                                                                      | 03                   | 772 170               | 521 068         | 251 102    | 132 417                                            |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                       | 04                   | 0                     |                 | 0          | 0                                                  |
| 2.                  | Softvér (013)-/073, 091A/                                                                                             | 05                   | 532 517               | 437 015         | 95 502     | 130 617                                            |
| 3.                  | Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/                                                                                    | 06                   | 84 053                | 84 053          | 0          | 0                                                  |
| 4.                  | Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 0                     |                 | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 0                     |                 | 0          | 0                                                  |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   | 155 600               |                 | 155 600    | 1 800                                              |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>(051) - /095A/                                                   | 10                   | 0                     |                 | 0          | 0                                                  |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)                                                                        | 11                   | 42 411 493            | 26 256 012      | 16 155 481 | 14 530 612                                         |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                                | 12                   | 732 538               |                 | 732 538    | 731 771                                            |
| 2.                  | Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 10 979 331            | 5 011 060       | 5 968 271  | 6 407 335                                          |
| 3.                  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí<br>(022) - /082, 092A/                                              | 14                   | 30 302 795            | 21 244 952      | 9 057 843  | 6 976 829                                          |
| 4.                  | Pestovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     |                 | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                   | 16                   | 0                     |                 | 0          | 0                                                  |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 0                     |                 | 0          | 0                                                  |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   | 256 829               |                 | 256 829    | 214 677                                            |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 140 000               |                 | 140 000    | 200 000                                            |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   | 0                     |                 | 0          | 0                                                  |
| A.III.              | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)                                                                      | 21                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených<br>účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                   | 22                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 2.                  | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A)<br>- /096A/                                                              | 25                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám (066A) - /096A/                              | 26                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                       | 27                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný<br>majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |            |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|------------|
|                     |                                                                                                                                                                    |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3          |
|                     |                                                                                                                                                                    |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto      |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so<br>zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A,<br>067A, 069A, 06XA) - /096A/                              | 29                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden<br>rok (22XA)                                                                                                   | 30                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                               | 31                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                                                | 32                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| B.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                                                               | 33                   | 26 395 497            | 1 739 534       | 24 655 963                                         | 19 104 601 |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                                                      | 34                   | 16 732 313            | 1 411 274       | 15 321 039                                         | 12 553 946 |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                              | 35                   | 9 990 853             | 813 046         | 9 177 807                                          | 6 914 895  |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                               | 36                   | 3 243 002             | 195 643         | 3 047 359                                          | 2 940 066  |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                              | 37                   | 3 498 458             | 402 585         | 3 095 873                                          | 2 698 985  |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                             | 38                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0          |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                            | 39                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0          |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                                     | 40                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0          |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                                                                 | 41                   | 1 805 001             | 0               | 1 805 001                                          | 1 646 185  |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                                               | 42                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,<br>31XA) - /391A/                                               | 43                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0          |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA)<br>- /391A/ | 44                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0          |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A,<br>313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                             | 45                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                       | 46                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0          |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (351A) - /391A/                                                                                           | 47                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0          |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                             | 48                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0          |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu<br>(354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                               | 49                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0          |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                                    | 50                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0          |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A,<br>378A) - /391A/                                                                                              | 51                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0          |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                                  | 52                   | 1 805 001             |                 | 1 805 001                                          | 1 646 185  |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                               | 53                   | 7 454 371             | 328 260         | 7 126 111                                          | 4 900 193  |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                               | 54                   | 6 780 773             | 328 260         | 6 452 513                                          | 4 411 221  |

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |              |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|--------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3            |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto        |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 870 815               |                 | 870 815                                            | 523 365      |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0            |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57                   | 5 909 958             | 328 260         | 5 581 698                                          | 3 887 856    |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 58                   |                       |                 | 0                                                  | 0            |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 59                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0            |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 60                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0            |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 61                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0            |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0            |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 63                   | 671 740               |                 | 671 740                                            | 487 955      |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   | 0                     |                 | 0                                                  | 0            |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   | 1 858                 |                 | 1 858                                              | 1 017        |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)</b>                                                                                                | <b>66</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>                                           | <b>0</b>     |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                              | 67                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0            |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 68                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0            |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 69                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0            |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 70                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0            |
| <b>B.V.</b>         | <b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>                                                                                                                        | <b>71</b>            | <b>403 812</b>        | <b>0</b>        | <b>403 812</b>                                     | <b>4 277</b> |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 72                   | 132                   |                 | 132                                                | 3 949        |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 73                   | 403 680               |                 | 403 680                                            | 328          |

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |        | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|--------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                 |                      | 1                     |                 | 2      | 3                                                  |
|                     |                                                 |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto  | Netto                                              |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74                   | 39 671                | 0               | 39 671 | 97 338                                             |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75                   | 0                     |                 | 0      | 0                                                  |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76                   | 0                     |                 | 0      | 39 397                                             |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77                   | 0                     |                 | 0      | 0                                                  |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78                   | 39 671                |                 | 39 671 | 57 941                                             |

| DIČ: 2021769134     |                                                                                                                                               | IČO: 35872209        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                             | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |  |
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                                                                                        | 79                   | 41 102 217                    | 33 864 968                                              |  |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100                                                                 | 80                   | 8 287 540                     | 9 041 027                                               |  |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                                                                                        | 81                   | 2 896 701                     | 2 896 701                                               |  |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                           | 82                   | 2 896 701                     | 2 896 701                                               |  |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                                                                               | 83                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                                 | 84                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                                                                             | 85                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                                | 86                   | 2 000 000                     | 2 000 000                                               |  |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                                                                                          | 87                   | 289 670                       | 289 670                                                 |  |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                               | 88                   | 289 670                       | 289 670                                                 |  |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                                 | 89                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                          | 90                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                   | 91                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                      | 92                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                       | 93                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                 | 94                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)                                                                                           | 95                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                  | 96                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                            | 97                   | 3 854 655                     | 3 687 304                                               |  |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                         | 98                   | 3 854 655                     | 3 687 304                                               |  |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                     | 99                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení<br>/+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | -753 486                      | 167 352                                                 |  |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                          | 101                  | 32 766 235                    | 24 823 941                                              |  |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                            | 102                  | 13 518 918                    | 15 031 009                                              |  |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet<br>(r. 104 až r. 106)                                                                               | 103                  | 0                             | 25 089                                                  |  |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                              | 104                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                     | 105                  | 0                             | 0                                                       |  |

| DIČ: 2021769134     |                                                                                                                                                                     | IČO: 35872209        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |  |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br><br>b                                                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                                               | 106                  | 0                             | 25 089                                                  |  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  | 13 500 000                    | 15 000 000                                              |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                                   | 111                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 18 918                        | 5 920                                                   |  |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  | 0                             | 0                                                       |  |
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                    | 118                  | 46 546                        | 46 546                                                  |  |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 46 546                        | 46 546                                                  |  |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                 | 121                  | 0                             | 0                                                       |  |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                | 122                  | 16 774 570                    | 5 957 521                                               |  |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)                                                                                                                  | 123                  | 5 586 941                     | 5 395 980                                               |  |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 2 314 567                     | 2 066 220                                               |  |
| 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                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 3 272 374                     | 3 329 760                                               |  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 10 500 000                    | 0                                                       |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                | 129                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                    | 130                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                     | 131                  | 368 865                       | 298 309                                                 |  |

| DIČ: 2021769134     |                                                                    | IČO: 35872209        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
| 7.                  | Závazky zo sociálneho poistenia (336A)                             | 132                  | 258 416                       | 213 423                                                 |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)       | 133                  | 57 381                        | 46 706                                                  |
| 9.                  | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)                       | 134                  | 0                             | 0                                                       |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                   | 135                  | 2 967                         | 3 103                                                   |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                          | <b>136</b>           | <b>631 382</b>                | <b>543 555</b>                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                       | 137                  | 309 170                       | 305 493                                                 |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                            | 138                  | 322 212                       | 238 062                                                 |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>       | <b>139</b>           | <b>1 794 819</b>              | <b>3 245 310</b>                                        |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b> | <b>140</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>                  | <b>141</b>           | <b>48 442</b>                 | <b>0</b>                                                |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                            | 142                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                          | 143                  | 49 940                        | 0                                                       |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                             | 144                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                           | 145                  | -1 498                        | 0                                                       |

| DIČ: 2021769134     |                                                                                                                    | IČO: 35872209        |                            | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                     |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br><br>b                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |  |
|                     |                                                                                                                    |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |  |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                         | 01                   | 55 374 911                 | 43 751 048                                           |  |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)                                                        | 02                   | 57 778 416                 | 46 895 918                                           |  |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                  | 03                   | 0                          |                                                      |  |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                           | 04                   | 53 570 388                 | 41 914 617                                           |  |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                 | 05                   | 1 804 523                  | 1 836 431                                            |  |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)                                                    | 06                   | 466 782                    | 1 249 865                                            |  |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                      | 07                   |                            |                                                      |  |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 876 138                    | 808 992                                              |  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                              | 09                   | 1 060 585                  | 1 086 013                                            |  |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 58 170 999                 | 46 360 925                                           |  |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)                                                       | 11                   | 0                          | 0                                                    |  |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 33 962 521                 | 26 228 111                                           |  |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                              | 13                   | -37 236                    | 74 203                                               |  |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                         | 14                   | 11 442 225                 | 9 395 689                                            |  |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                              | 15                   | 8 765 411                  | 7 383 256                                            |  |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                          | 16                   | 6 213 608                  | 5 244 187                                            |  |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                 | 17                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                      | 18                   | 2 251 458                  | 1 867 133                                            |  |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                        | 19                   | 300 345                    | 271 936                                              |  |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                | 20                   | 25 694                     | 25 459                                               |  |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 2 746 686                  | 2 491 560                                            |  |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22                   | 2 746 686                  | 2 491 560                                            |  |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | 0                          | 0                                                    |  |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 779 938                    | 644 281                                              |  |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                          | 25                   | 324 769                    | 3 490                                                |  |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 160 991                    | 114 876                                              |  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                | 27                   | -392 583                   | 534 993                                              |  |

| DIČ: 2021769134     |                                                                                                                         | IČO: 35872209        |                            | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01                     |  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br><br>b                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |  |
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |  |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 10 474 183                 | 9 302 910                                            |  |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 218 355                    | 32 486                                               |  |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30                   | 0                          | 0                                                    |  |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   | 0                          | 0                                                    |  |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasti okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                                     | 34                   | 0                          | 0                                                    |  |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   | 0                          | 0                                                    |  |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasti okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38                   | 0                          | 0                                                    |  |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 0                          | 0                                                    |  |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)                                                             | 40                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 0                          | 0                                                    |  |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 218 355                    | 32 486                                               |  |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   | 0                          | 0                                                    |  |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   | 0                          | 0                                                    |  |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48<br>+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 738 074                    | 318 011                                              |  |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   | 0                          | 0                                                    |  |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                            | 47                   | 0                          | 0                                                    |  |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                        | 48                   | 0                          | 0                                                    |  |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 517 208                    | 295 170                                              |  |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky<br>(562A)                                                                | 50                   | 397 289                    | 240 337                                              |  |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 119 919                    | 54 833                                               |  |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 205 924                    | 12 774                                               |  |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady<br>na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   | 0                          | 0                                                    |  |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                          | 54                   | 14 942                     | 10 067                                               |  |

| DIČ: 2021769134     |                                                                                      | IČO: 35872209        |                            | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01                     |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br><br>b                                                                        | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |  |
|                     |                                                                                      |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)<br>(r. 29 - r. 45)                  | 55                   | -519 719                   | -285 525                                             |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred<br>zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | -912 302                   | 249 468                                              |  |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                        | 57                   | -158 816                   | 82 116                                               |  |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                     | 58                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                   | 59                   | -158 816                   | 82 116                                               |  |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            | 0                                                    |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br>zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | -753 486                   | 167 352                                              |  |

**Čl. I Všeobecné informácie**

**I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky:** Pankl Automotive Slovakia s.r.o.  
**Sídlo účtovnej jednotky:** Práznovská cesta 4707/10, 955 01 Topoľčany

**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

Výroba komponentov pre automobilový a letecký priemysel

**I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12. 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22. novembra 2022.

**I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

☒ Riadna

☐ Mimoriadna

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Pankl Racing Systems AG, so sídlom Industriestraße West 4, Kapfenberg 8605, Rakúska republika.

Táto konsolidovaná účtovná závierka sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Pierer Industrie AG.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

**I.6 Informácie o počte zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 328 (v predchádzajúcom účtovnom období 2021 bol 322).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 333, z toho 26 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 317 zamestnancov, z toho 22 vedúcich zamestnancov).

| Názov položky                                                                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                                          | 328                   | 322                                          |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov                        | 333                   | 317                                          |
| Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO) | 26                    | 22                                           |

**Čl. II Informácie o prijatých postupoch****II. 1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

**II.2 Zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**II.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Do týchto transakcií patria:

- ostatné finančné povinnosti (časť Čl.V),

**II. 4 a) Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuluje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**II. 5 Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasnou obstarávacou cenou dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasnou obstarávacou cenou dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod II. 5 f) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

**b) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru (externé obstarávanie) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky

**c) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**d) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**f) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod II 5.j) Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode II. 5a).

**g) 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu).

**h) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do 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.

**i) Záväzky**

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

**j) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**l) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**m) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

**n) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

**o) Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**p) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

**II. 6) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Druh majetku  | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---------------|------------------|----------------|-----------------|
| Softvér       | 3 roky           | 33,3%          | lineárna        |
| Ocenené práva | 5 rokov          | 20%            | lineárna        |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Druh majetku                   | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Stavby                         | 10-33 rokov      | 10-3,03 %      | lineárna        |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 3-10 rokov       | 33,3-10 %      | lineárna        |
| Dopravné prostriedky           | 3-5 rokov        | 33,3-20 %      | lineárna        |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

**ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy****III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Za bankové úvery uvedené v časti III 2.g) spoločnosť ručí Zmluvou o záložnom práve ku všetkým pohľadávkam spoločnosti, a to terajším aj budúcim, Zmluvou o záložnom práve ku všetkému hnutelnému majetku spoločnosti, a to terajšiemu aj budúcemu, firemnou zárukou vystavenou materskou spoločnosťou a bianko zmenkou. Z titulu bankových úverov bolo k 31. decembru 2022 v centrálnom registri záložných práv zapísané záložné právo na súpis položiek dlhodobého majetku v celkovom ocenení 30 302 795 EUR. Zostatková hodnota týchto majetkov k 31. decembru 2022 je vo výške 9 057 843 EUR. Okrem týchto položiek bude zriadené záložné právo aj k hnutelným veciam zaúčtovaným na účte 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

Tabuľka č. 1

| DNM                     | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                          |         |
|-------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|--------------------------|---------|
|                         | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskyt. preddavky na DNM | Spolu   |
| <b>Prvotné ocenenie</b> |                             |         |                  |          |             |                 |                          |         |
| Stav na začiatku ÚO     | 0                           | 502.509 | 84.053           | 0        | 0           | 1.800           | 0                        | 588.362 |
| Prírastky               | 0                           | 30.008  | 0                | 0        | 0           | 76.600          | 0                        | 106.608 |
| Úbytky                  | 0                           |         |                  | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| Presuny                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 77.200          | 0                        | 77.200  |
| Stav na konci ÚO        | 0                           | 532.517 | 84.053           | 0        | 0           | 155.600         | 0                        | 772.170 |
| <b>Opravné položky</b>  |                             |         |                  |          |             |                 |                          |         |
| Stav na začiatku ÚO     | 0                           | 371.892 | 84.053           | 0        | 0           | 0               | 0                        | 455.945 |
| Prírastky               | 0                           | 65.123  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 65.123  |
| Úbytky                  | 0                           |         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| Presuny                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| Stav na konci ÚO        | 0                           | 437.015 | 84.053           | 0        | 0           | 0               | 0                        | 521.068 |
| <b>Opravné položky</b>  |                             |         |                  |          |             |                 |                          |         |
| Stav na začiatku ÚO     | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| Prírastky               |                             |         |                  |          |             |                 |                          | 0       |
| Úbytky                  |                             |         |                  |          |             |                 |                          | 0       |
| Presuny                 |                             |         |                  |          |             |                 |                          | 0       |
| Stav na konci ÚO        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| <b>Opravné položky</b>  |                             |         |                  |          |             |                 |                          |         |
| Stav na začiatku ÚO     | 0                           | 130.617 | 0                | 0        | 0           | 1.800           | 0                        | 132.417 |
| Stav na konci ÚO        | 0                           | 95.502  | 0                | 0        | 0           | 155.600         | 0                        | 251.102 |

Tabuľka č. 2

| DNM                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                          |         |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|--------------------------|---------|
|                           | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskyt. preddavky na DNM | Spolu   |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                              |         |                  |          |             |                 |                          |         |
| Stav na začiatku ÚO       | 0                                            | 411.856 | 84.053           | 0        | 0           | 0               | 0                        | 414.203 |
| Prírastky                 | 0                                            | 90.653  | 0                | 0        | 0           | 1.800           | 0                        | 92.453  |
| Úbytky                    | 0                                            |         |                  | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| Presuny                   | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 502.509 | 84.053           | 0        | 0           | 1.800           | 0                        | 588.362 |
| <b>Opravy</b>             |                                              |         |                  |          |             |                 |                          |         |
| Stav na začiatku ÚO       | 0                                            | 312.325 | 84.053           | 0        | 0           | 0               | 0                        | 363.802 |
| Prírastky                 | 0                                            | 59.567  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 59.567  |
| Úbytky                    | 0                                            |         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| Presuny                   | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 371.892 | 84.053           | 0        | 0           | 0               | 0                        | 455.945 |
| <b>Opravné položky</b>    |                                              |         |                  |          |             |                 |                          |         |
| Stav na začiatku ÚO       | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| Prírastky                 | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| Úbytky                    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| Presuny                   | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 0       |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                              |         |                  |          |             |                 |                          |         |
| Stav na začiatku ÚO       | 0                                            | 99.531  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                        | 99.531  |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 130.617 | 0                | 0        | 0           | 1.800           | 0                        | 132.417 |

## III.1 b) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

| DHM                       | Bežné účtovné obdobie |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                |            |
|---------------------------|-----------------------|------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|----------------------|--------------------------------|------------|
|                           | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a súbory<br>HV | Pestova-<br>teľské celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný majetok | Obstaráva-<br>ný DHM | Poskyt.<br>preddavky<br>na DHM | Spolu      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                       |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                |            |
| Stav na<br>začiatku<br>ÚO | 731.771               | 10.979.331 | 29.015.322                                    | 0                                                | 0                                        | 0               | 214.703              | 200.000                        | 41.141.098 |
| Prírastky                 | 767                   | 0          | 4.097.717                                     | 0                                                | 0                                        | 0               | 173.034              | 140.000                        | 4.411.518  |
| Úbytky                    |                       | 0          | -3.063.953                                    |                                                  |                                          |                 | 0                    |                                | -3.063.953 |
| Presuny                   |                       | 0          | 253.709                                       |                                                  |                                          |                 | -130.909             | -200.000                       | -77.200    |
| Stav na<br>konci ÚO       | 732.538               | 10.979.331 | 30.302.795                                    | 0                                                | 0                                        | 0               | 256.829              | 140.000                        | 42.411.463 |
| <b>Oprávky</b>            |                       |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                |            |
| Stav na<br>začiatku<br>ÚO | 0                     | 4.571.997  | 22.038.489                                    | 0                                                | 0                                        | 0               | 0                    | 0                              | 26.610.486 |
| Prírastky                 |                       | 439.063    | 2.270.416                                     |                                                  |                                          |                 |                      |                                | 2.709.479  |
| Úbytky                    |                       |            | -3.063.953                                    |                                                  |                                          |                 |                      |                                | -3.063.953 |
| Presuny                   |                       |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                | 0          |
| Stav na<br>konci ÚO       | 0                     | 5.011.060  | 21.244.952                                    | 0                                                | 0                                        | 0               | 0                    | 0                              | 26.256.012 |
| <b>Opravné položky</b>    |                       |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                |            |
| Stav na<br>začiatku<br>ÚO | 0                     | 0          | 0                                             | 0                                                | 0                                        | 0               | 0                    | 0                              | 0          |
| Prírastky                 |                       |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                | 0          |
| Úbytky                    |                       |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                | 0          |
| Presuny                   |                       |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                | 0          |
| Stav na<br>konci ÚO       | 0                     | 0          | 0                                             | 0                                                | 0                                        | 0               | 0                    | 0                              | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                       |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                |            |
| Stav na<br>začiatku<br>ÚO | 731.771               | 6.407.334  | 6.976.833                                     | 0                                                | 0                                        | 0               | 214.703              | 200.000                        | 14.530.641 |
| Stav na<br>konci ÚO       | 732.538               | 5.968.271  | 9.057.843                                     | 0                                                | 0                                        | 0               | 256.829              | 140.000                        | 16.155.481 |

Tabuľka č. 2

| DHM                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                |            |
|---------------------------|----------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|----------------------|--------------------------------|------------|
|                           | Pozemky                                      | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a súbory<br>HV | Pestova-<br>teľské celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný majetok | Obstaráva-<br>ný DHM | Poskyt.<br>preddavky<br>na DHM | Spolu      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                              |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                |            |
| Stav na začiatku ÚO       | 661.771                                      | 10.935.527 | 27.093.927                                    | 0                                                | 0                                        | 0               | 410.703              | 0                              | 39.101.928 |
| Prírastky                 | 70.000                                       | 43.805     | 2.609.810                                     | 0                                                | 0                                        | 0               | 23.000               | 200.000                        | 2.946.615  |
| Úbytky                    |                                              | 0          | -907.445                                      |                                                  |                                          |                 | 0                    |                                | -907.445   |
| Presuny                   |                                              | 0          | 219.026                                       |                                                  |                                          |                 | -219.026             |                                | 0          |
| Stav na konci ÚO          | 731.771                                      | 10.979.332 | 29.015.318                                    | 0                                                | 0                                        | 0               | 214.677              | 200.000                        | 41.141.098 |
| <b>Oprávky</b>            |                                              |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                |            |
| Stav na začiatku ÚO       | 0                                            | 4.134.652  | 20.951.260                                    | 0                                                | 0                                        | 0               | 0                    | 0                              | 25.085.912 |
| Prírastky                 |                                              | 437.345    | 1.994.674                                     |                                                  |                                          |                 |                      |                                | 2.432.019  |
| Úbytky                    |                                              |            | -907.445                                      |                                                  |                                          |                 |                      |                                | -907.445   |
| Presuny                   |                                              |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                | 0          |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 4.571.997  | 22.038.489                                    | 0                                                | 0                                        | 0               | 0                    | 0                              | 26.610.486 |
| <b>Opravné položky</b>    |                                              |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                |            |
| Stav na začiatku ÚO       | 0                                            | 0          | 0                                             | 0                                                | 0                                        | 0               | 0                    | 0                              | 0          |
| 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          |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 0          | 0                                             | 0                                                | 0                                        | 0               | 0                    | 0                              | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                              |            |                                               |                                                  |                                          |                 |                      |                                |            |
| Stav na začiatku ÚO       | 661.771                                      | 6.800.875  | 6.142.667                                     | 0                                                | 0                                        | 0               | 410.703              | 0                              | 14.016.016 |
| Stav na konci ÚO          | 731.771                                      | 6.407.335  | 6.976.829                                     | 0                                                | 0                                        | 0               | 214.677              | 200.000                        | 14.530.612 |

Majetok Spoločnosti vrátane zásob je poistený na hodnotu 48 606 588 EUR (z toho zásoby na hodnotu 11 055 190 EUR). Poistenie zabezpečila cez medzinárodný poisťný program spoločnosť Wiener Städtische Versicherung AG Vienna Insurance Group.

### III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| DHM, na ktorý je zriadené záložné právo                     | 9.314.672                        |
| DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania | 0                                |

## III.1 d) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

| Zásoby                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                       |                                 |                                    |
|---------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------|---------------------------------|------------------------------------|
|                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP         |                                 | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|                                 |                                       |           | Zánik opodstatnenosti | Vyradenie majetku z účtovníctva |                                    |
| Materiál                        | 850.282                               |           | 37.237                |                                 | 813.045                            |
| Nedokončená výroba              | 412.231                               |           | 216.588               |                                 | 195.643                            |
| Polotovary vlastnej výroby      |                                       |           |                       |                                 |                                    |
| Výrobky                         | 484.904                               |           | 82.318                |                                 | 402.586                            |
| Zvieratá                        |                                       |           |                       |                                 |                                    |
| Tovar                           |                                       |           |                       |                                 |                                    |
| Nehnutelnosť na predaj          |                                       |           |                       |                                 |                                    |
| Poskytnuté pred-davky na zásoby |                                       |           |                       |                                 |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>             | <b>1.747.417</b>                      | <b>0</b>  | <b>336.143</b>        |                                 | <b>1.411.274</b>                   |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená na pomaly obrátkové zásoby a zásoby, pri ktorých bola účtovná hodnota vyššia ako čistá realizačná hodnota.

## III.1 e) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky                                      | Bežné účtovné obdobie                 |                |                       |                   |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP         |                   | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|                                                 |                                       |                | Zánik opodstatnenosti | Vyradenie majetku |                                    |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 3.490                                 | 324.769        |                       | 0                 | 328.260                            |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                       |                |                       |                   |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti    |                                       |                |                       |                   |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |                |                       |                   |                                    |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |                |                       |                   |                                    |
| <b>SPOLU</b>                                    | <b>3.490</b>                          | <b>324.769</b> |                       |                   | <b>328.260</b>                     |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

## III.1 f) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                    | 2.399.003             | 941.973                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5.055.368             | 3.961.710                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>7.454.371</b>      | <b>4.903.683</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                       |                                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                   |                       |                                              |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti III. 2e)

## III. 1 g) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Tabuľka č. 1

| Opis predmetu záložného práva                                               | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                             | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia             | 0                                | 0                  |
| Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom | x                                | 6.452.513          |

Za bankové úvery uvedené v časti III.2 g) spoločnosť ručí Zmluvou o záložnom práve ku pohľadávkam z obchodného styku spoločnosti, a to terajším aj budúcim.

Tabuľka č. 2

| Opis predmetu záložného práva                                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|
|                                                                             | Hodnota predmetu záložného práva             | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia             | 0                                            | 0                  |
| Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom | x                                            | 4.411.221          |

## III.1 h) Informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 132                   | 3.949                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 403.680               | 328                                          |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>403.812</b>        | <b>4.277</b>                                 |

## III.1 i) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé:           |                       |                                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 39.397                                       |
| služby                                      |                       | 1.282                                        |
| Nájom                                       |                       | 31.110                                       |
| ostatné                                     |                       | 7.005                                        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé:            |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé:          | 39.671                | 57.941                                       |

## III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

| Text                                              | BO        | PO        |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Základné imanie celkom                            | 2.896.701 | 2.896.701 |
| Počet akcií (a.s.)                                |           |           |
| Menovitá hodnota akcie (a.s.)                     |           |           |
| Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia     |           |           |
| Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia   |           |           |
| Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní |           |           |
| Hodnota upísaného vlastného imania                |           |           |
| Hodnota splateného základného imania              | 2.896.701 | 2.896.701 |

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 2 896 701 EUR. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neuvažuje o navýšení ZI.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 167 351,90 EUR bol vysporiadaný takto:

Tabuľka č.2

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 167.352                                      |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Uhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 167.352                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                            |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>167.352</b>                               |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -753 486 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- povinný prídel do zákonného rezervného fondu
- Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)
- Nerozdelený zisk minulých rokov (428) -753.486

## III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |                |                |          |                                          |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>46.546</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>46.546</b>                            |
| Reklamácie neobdržané              | 0                                  |                |                | 0        | 0                                        |
| Odchodné do dôchodku               | 46.546                             | 0              |                | 0        | 46.546                                   |
| Jubileum zamestnancov              |                                    | 0              |                | 0        | 0                                        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>543.555</b>                     | <b>527.292</b> | <b>499.616</b> |          | <b>631.382</b>                           |
| Nevyčerpané dovolenky              | 305.494                            | 291.230        | 287.554        |          | 309.170                                  |
| Rezerva na záručné opravy          | 26.000                             | 64.959         | 4.809          |          | 86.150                                   |
| Ostatné rezervy                    | 212.062                            | 236.062        | 212.062        |          | 236.062                                  |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                                          |
|------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------|------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>46.546</b>                                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>46.546</b>                            |
| Reklamácie neobdržané              | 0                                            |                |                | 0        | 0                                        |
| Odchodné do dôchodku               | 46.546                                       | 0              |                | 0        | 46.546                                   |
|                                    |                                              | 0              |                | 0        | 0                                        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>442.465</b>                               | <b>409.001</b> | <b>235.938</b> |          | <b>543.555</b>                           |
| Nevyčerpané dovolenky              | 226.645                                      | 196.939        | 118.091        |          | 305.493                                  |
| Rezerva na záručné opravy          | 97.973                                       | 26.000         | 97.973         |          | 26.000                                   |
| Ostatné rezervy                    | 117.847                                      | 212.062        | 117.847        |          | 212.062                                  |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022 bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obrátu).

## III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| Názov položky                   | BO               | PO               |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti    | 4.119.412        | 4.143.877        |
| Záväzky po lehote splatnosti    | 2.155.158        | 1.813.644        |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b> | <b>6.274.570</b> | <b>5.957.521</b> |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>         | <b>0</b>         | <b>25.089</b>    |

Po lehote splatnosti spoločnosť eviduje záväzky z obchodného styku, a to prevažne do 30 dní.

## III.2 d) Informácie o záväzkoch

Krátkodobé záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                                     | BO                                                        |                                     | PO                                                        |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                   | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | Z toho záväzky po lehote splatnosti | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | Z toho záväzky po lehote splatnosti |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                   | <b>16.774.570</b>                                         | <b>2.155.158</b>                    | <b>5.957.521</b>                                          | <b>1.813.644</b>                    |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                     | 2.314.567                                                 | 1.092.988                           | 2.066.220                                                 | 0                                   |
| Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov |                                                           |                                     |                                                           |                                     |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                | 3.272.374                                                 | 1.062.170                           | 3.329.760                                                 | 1.813.644                           |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ                                                | 10.500.000                                                |                                     |                                                           |                                     |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ       |                                                           |                                     |                                                           |                                     |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                              |                                                           |                                     |                                                           |                                     |
| Záväzky voči zamestnancom                                                         | 368.865                                                   |                                     | 298.309                                                   |                                     |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                   | 258.416                                                   |                                     | 213.423                                                   |                                     |
| Daňové záväzky a dotácie                                                          | 57.381                                                    |                                     | 46.706                                                    |                                     |
| Záväzky z derivátových operácií                                                   |                                                           |                                     |                                                           |                                     |
| Iné záväzky                                                                       | 2.967                                                     |                                     | 3.103                                                     |                                     |
| Bežné bankové úvery                                                               |                                                           |                                     |                                                           |                                     |
| Krátkodobé finančné výpomoci                                                      |                                                           |                                     |                                                           |                                     |

## III.2 e) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>1.738.995</b>      | <b>1.418.005</b>                             |
| odpočítateľné                                                                         | 1.739.534             | 1.745.005                                    |
| zdaniteľné                                                                            | 539                   | 327.000                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>392.432</b>        | <b>383.000</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 392.432               | 383.000                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>1.048.044</b>      | <b>622.199</b>                               |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>1.137.312</b>      | <b>1.137.312</b>                             |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>1.805.001</b>      | <b>1.646.185</b>                             |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>1.805.001</b>      | <b>1.646.185</b>                             |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 158.816               | -82.116                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

Významnú časť odloženej daňovej pohľadávky tvoria dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a opravné položky k zásobám

## III.2 f) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>5.920</b>          | <b>5.072</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 86.306                | 66.437                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>86.306</b>         | <b>66.437</b>                                |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 73.308                | 65.590                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>18.918</b>         | <b>5.920</b>                                 |

Nárast tvorby sociálneho fondu spôsobilo navýšenie príspevku z 0,6% hrubých miezd na 1,5% po podpísaní kolektívnej zmluvy s OZ KOVO. Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá ako príspevok na stravu, ďalej na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## III.2 g) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach a pôžičkách od spriaznených osôb

Tabuľka č. 1

| Názov položky                   | Suma istiny       |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | BO                | PO                |
|                                 | v príslušnej mene | v príslušnej mene |
|                                 | v mene EUR        | v mene EUR        |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |                   |                   |
|                                 | 0                 | 0                 |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |                   |                   |
| kreditné karty                  | 1.408             | 1.540             |
| Kontokorentný úver              | 1.793.411         | 3.243.770         |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>         |                   |                   |
| Dlhodobá pôžička PECS           | 0                 | 0                 |
| IC Dlhodobá pôžička zo skupiny  | 13.500.000        | 15.000.000        |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>       |                   |                   |
| IC krátkodobá pôžička           | 10.500.000        | 0                 |

Kontokorentný úver je splatný 31.1.2023 a má úrokovú sadzbu 1,25 % + 1 mesačný EURIBOR.

Dlhodobá pôžička zo skupiny je splatná 31.12.2026 a má úrokovú sadzbu 1,62 % + 3 mesačný EURIBOR.

## III.3 Informácie o dani z príjmov

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | BO | PO |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             | 0  | 0  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0  | 0  |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                                 | 0  | 0  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                             | 0  | 0  |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                   | 0  | 0  |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

## III.4 Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                 | BO              |                |              | PO              |                |                |
|-----------------------------------------------|-----------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|
|                                               | Základ dane     | Daň            | Daň v %      | Základ dane     | Daň            | Daň v %        |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:  | -912.302        | x              | x            | 249.468         | x              | x              |
| Teoretická daň                                | x               | -191.583       | 21,00%       | x               | 52.388         | 21,00%         |
| Daňovo neuznané náklady                       | 200.818         | 42.172         | -4,62%       | -209.596        | -44.015        | -17,64%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                    | 327.239         | 68.720         | -7,53%       | -293.095        | -61.550        | -24,67%        |
| Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávok |                 |                |              |                 |                |                |
| Zmena sadzby dane                             |                 | 0              |              |                 | 0              |                |
| Iné (duálne vzdelávanie)                      | -41.600         | -8.736         |              | -27.200         | -5.712         |                |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>-425.845</b> | <b>-89.427</b> | <b>9,80%</b> | <b>-280.423</b> | <b>-58.889</b> | <b>-23,61%</b> |
| Úľavy na dani                                 |                 | 0              | 0,00%        |                 | 0              | 0,00%          |
| Spolu po úľave na dani                        | x               | 0              | 0,00%        | x               | 0              | 0,00%          |
| Splatná daň z príjmov                         | x               | 0              | 0,00%        | x               | 0              | 0,00%          |
| Odložená daň z príjmov                        | x               | -158.816       | 17,41%       | x               | 82.116         | 32,92%         |
| Celková daň z príjmov                         | x               | -158.816       | 17,41%       | x               | 82.116         | 32,92%         |

## Či. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

## IV.1 a) Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu  | ALU               |                   | Cranktrain        |                  | Drivetrain       |                  | Crankcase         |                  |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                | BO                | PO                | BO                | PO               | BO               | PO               | BO                | PO               |
| Írsko          |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Česko          | 96.066            | 230.534           |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Maďarsko       |                   |                   |                   |                  | 2.266.174        | 1.364.492        |                   |                  |
| Mexiko         |                   |                   |                   |                  |                  | 1.411            |                   |                  |
| Nemecko        | 3.037.068         | 4.616.861         |                   |                  | 1.342.419        | 1.664.987        | 1.277.707         | 373.132          |
| Taliansko      | 250               |                   |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Poľsko         | 2.111.407         | 969.480           |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| PRC            | 459.607           | 766.607           |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Rakúsko        | 7.414.106         | 5.070.022         | 11.275.836        | 8.386.618        | 2.483.964        | 3.330.693        | 10.096.456        | 7.943.887        |
| Slovinsko      | 940.179           | 1.670.654         |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Švédsko        |                   |                   |                   |                  | 571.354          | 665.244          |                   |                  |
| USA            | 7.732.083         | 2.399.748         |                   |                  | 1.460            | -6.106           |                   |                  |
| Slovensko      | 287               |                   |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Veľká Británia | 4.258.674         | 4.301.680         |                   |                  | 9.814            | 1.105            |                   |                  |
| <b>Spolu</b>   | <b>26.049.727</b> | <b>20.025.586</b> | <b>11.275.836</b> | <b>8.386.618</b> | <b>6.675.185</b> | <b>7.021.826</b> | <b>11.374.163</b> | <b>8.317.019</b> |
| Oblasť odbytu  | Spolu             |                   |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
|                | BO                | PO                |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Írsko          | 0                 | 0                 |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Česko          | 96.066            | 230.534           |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Maďarsko       | 2.266.174         | 1.364.492         |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Mexiko         | 0                 | 1.411             |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Nemecko        | 5.657.194         | 6.654.980         |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Taliansko      | 250               | 0                 |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Poľsko         | 2.111.407         | 969.480           |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| PRC            | 459.607           | 766.607           |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Rakúsko        | 31.270.362        | 24.731.220        |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Slovensko      | 940.179           | 1.670.654         |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Švédsko        | 571.354           | 665.244           |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| USA            | 7.733.543         | 2.393.642         |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Slovinsko      | 287               | 0                 |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| Veľká Británia | 4.268.488         | 4.302.785         |                   |                  |                  |                  |                   |                  |
| <b>Spolu</b>   | <b>55.374.911</b> | <b>43.751.049</b> |                   |                  |                  |                  |                   |                  |

## IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky                               | BO               | PO               |                  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                  |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|
|                                             | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatoč. stav   | BO                                    | PO               |
| Nedokončená výroba a polotovary vl. výr.    | 3.047.359        | 2.940.066        | 2.367.877        | 107.293                               | 572.189          |
| Výrobky                                     | 3.095.873        | 2.698.985        | 2.006.641        | 396.888                               | 692.344          |
| Zvieratá                                    |                  |                  |                  |                                       |                  |
| <b>Spolu</b>                                | <b>6.143.232</b> | <b>5.639.051</b> | <b>4.374.518</b> | <b>504.181</b>                        | <b>1.264.533</b> |
| Manká a škody                               | x                | x                | x                |                                       |                  |
| Reprezentačné                               | x                | x                | x                |                                       |                  |
| Dary                                        | x                | x                | x                |                                       |                  |
| Iné                                         | x                | x                | x                | -37.399                               | -14.668          |
| <b>Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS</b> | <b>x</b>         | <b>x</b>         | <b>x</b>         | <b>466.782</b>                        | <b>1.249.865</b> |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

**IV.1 c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

| Názov položky                                                            | BO               | PO               |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1.060.585</b> | <b>1.086.013</b> |
| Náhrady škôd a poistné udalosti                                          | 0                | 0                |
| Reklamácie (výnosy)                                                      | 276.802          | 152.321          |
| Predaj šrotu                                                             | 702.802          | 626.559          |
| Refakt. nákl. podnikom v skupine                                         | 0                | 0                |
| Iné (výnosy)                                                             | 80.980           | 307.133          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>218.355</b>   | <b>32.486</b>    |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 218.355          | 32.486           |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 9.968            |
| Kurzový zisk realizovaný                                                 | 218.355          | 22.518           |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     |                  |                  |
|                                                                          |                  | 0                |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>                 |                  |                  |

## IV.1 d) Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>11.442.225</b>     | <b>9.395.689</b>                             |
| <b>Náklady voči audítorovi / auditorskej spoločnosti, z</b>               | <b>33.700</b>         | <b>27.428</b>                                |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 32.500                | 24.395                                       |
| iné uisťovacie auditorské služby                                          |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                        | 1.200                 | 1.000                                        |
| ostatné neauditorské služby                                               |                       | 3.033                                        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté</b>                    | <b>11.408.525</b>     | <b>9.368.261</b>                             |
| Kooperácie                                                                | 4.091.426             | 2.889.388                                    |
| Prepravné služby                                                          | 524.349               | 826.097                                      |
| Personálny leasing                                                        | 1.132.605             | 646.424                                      |
| Group charging                                                            | 1.861.262             | 1.287.095                                    |
| Cestovné + mzdy a cestovné náklady Pankl                                  | 1.073.821             | 959.393                                      |
| Opravy a údržba                                                           | 829.620               | 552.457                                      |
| Služby IT a ERP                                                           | 431.646               | 313.022                                      |
| Nájomné                                                                   | 274.960               | 412.353                                      |
| Upratovanie, deratizácia, úprava areálu                                   | 257.982               | 213.135                                      |
| Reklamácie                                                                | 282.808               | 645.190                                      |
| Strážna služba                                                            | 131.381               | 128.225                                      |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 66.808                | 41.658                                       |
| Školenia, semináre, služby BOZP                                           | 57.900                | 39.843                                       |
| Právne, notárske a poradenské služby                                      | 73.016                | 88.327                                       |
| Reklama                                                                   | 7.904                 | 5.786                                        |
| Ostatné služby                                                            | 311.037               | 319.869                                      |
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>                                            | <b>8.765.411</b>      | <b>7.383.256</b>                             |
| Mzdy                                                                      | 6.213.608             | 5.244.187                                    |
| Ostatné náklady na závislú činnosť                                        | 0                     | 0                                            |
| Sociálne poistenie                                                        | 1.642.856             | 1.364.834                                    |
| Zdravotné poistenie                                                       | 608.602               | 502.299                                      |
| Sociálne zabezpečenie                                                     | 300.345               | 271.936                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>160.991</b>        | <b>114.876</b>                               |
| Poistenie majetku                                                         | 129.267               | 92.908                                       |
| Dary                                                                      | 5.300                 | 4.900                                        |
| Pokuty a penále                                                           | 4.674                 | 374                                          |
| Manká a škody                                                             | 0                     | 2.543                                        |
| Ostatné                                                                   | 21.750                | 14.150                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>205.924</b>        | <b>12.774</b>                                |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 205.924               | 12.774                                       |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0                                            |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>532.150</b>        | <b>305.237</b>                               |
| Nákladové úroky                                                           | 517.208               | 295.170                                      |
| Bankové poplatky                                                          | 14.942                | 10.067                                       |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>                 |                       |                                              |

**IV. 4 Informácie o čistom obrate**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 53.570.388            | 41.914.617                                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 1.804.523             | 1.836.431                                    |
| Tržby za tovar                          | 0                     | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        | 0                     | 0                                            |
| Iné výnosy zahrňované do čistého obratu | 0,0                   | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>55.374.911</b>     | <b>43.751.048</b>                            |

**Či. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****V.1 a) Informácie o podmienených záväzkoch**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov.

**Najatý majetok**

Spoločnosť v marci 2021 podpísala leasingovú zmluvu na 12 mesačný operatívny prenájom 2 strojov „CNC obrábacie centrum Grob“ a "vertikálny sústruh Hwacheon VT650". Posledná splátka bola uhradená vo februári 2022. Výška nájmu týchto 2 strojov v 2022 bola 31.110 Eur

**Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť k 31. decembru 2022 evidovala otvorené objednávky na nákup majetku v celkovej hodnote 2 923 535 EUR. Spoločnosť okrem toho neeviduje iné významné zmluvné záväzky, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

**Či. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na pravdivé a verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

## Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

## VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

| Spriaznená osoba       | Druh transakcie                   | Hodnotové vyjadrenie obchodu |            |
|------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------|
|                        |                                   | BO                           | PO         |
| materská spoločnosť    | koncernové služby                 | 4.168.253                    | 3.238.676  |
|                        | Tržby z predaja DHM a NM          | 0                            | 0          |
|                        | pohľadávky                        | 176.269                      | 21.516     |
|                        | tržby za vlastné výrobky a služby | 1.395.280                    | 1.108.571  |
|                        | úroky                             | 397.289                      | 240.337    |
|                        | úvery                             | 24.000.000                   | 15.000.000 |
|                        | záväzky                           | 612.455                      | 261.491    |
|                        | ostatný materiál                  | 1.685.495                    | 24.696     |
|                        | ostatné náklady                   | 124.371                      | 0          |
|                        | predaj materiálu                  | 3.951                        | 67.542     |
|                        | ostatné transakcie                | 59.783                       | 89.523     |
|                        | náklady na predaný materiál       | 55.343                       |            |
|                        |                                   |                              |            |
| ostatné IC spoločnosti | koncernové služby                 | 179.196                      | 316.069    |
|                        | obstaranie majetku                | 18.174                       |            |
|                        | Tržby z predaja DHM a NM          | 838                          | 501.849    |
|                        | tržby za vlastné výrobky a služby | 28.695.560                   | 21.030.965 |
|                        | pohľadávky                        | 694.546                      | 0          |
|                        | úvery                             | 0                            | 0          |
|                        | záväzky                           | 1.702.111                    | 1.804.729  |
|                        | obstaranie materiálu              | 109.496                      | 44.388     |
|                        | ostatný materiál                  | 11.412.803                   | 9.160.296  |
|                        | predaj materiálu                  | 411.481                      | 465.161    |
|                        | ostatné transakcie                | 140.072                      | 205.554    |
|                        | Ostatné náklady                   | 0                            | 9.772      |
|                        | náklady na predaný materiál       | 95.754                       | 1.481      |

VII.1 b) [Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami](#)

| Druh transakcie                   | Suma transakcie |            | Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | Zabezpečenie zostatku | OP k pochybným pohľadávkam |
|-----------------------------------|-----------------|------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| koncernové služby                 |                 | 4.347.449  |                                                                 | -                     | 0                          |
| obstaranie majetku                |                 | 18.174     |                                                                 | -                     | 0                          |
| ostatné transakcie                |                 | 199.855    |                                                                 |                       |                            |
| pohľadávky                        |                 | 870.815    |                                                                 |                       |                            |
| tržby za vlastné výrobky a služby |                 | 30.090.840 |                                                                 |                       |                            |
| úroky                             |                 | 397.289    |                                                                 |                       | 0                          |
| úvery                             |                 | 24.000.000 |                                                                 |                       | 0                          |
| záväzky                           |                 | 2.314.567  |                                                                 | -                     | 0                          |
| obstaranie materiálu              |                 | 109.496    |                                                                 | -                     | 0                          |
| ostatný materiál                  |                 | 13.098.298 |                                                                 | -                     | 0                          |
| predaj materiálu                  |                 | 415.432    |                                                                 |                       |                            |
| Tržby z predaja DHM a NM          |                 | 838        |                                                                 |                       |                            |
| ostatné náklady                   |                 | 124.371    |                                                                 | -                     | 0                          |
| náklady na predaný materiál       |                 | 151.097    |                                                                 | -                     | 0                          |

VII.1 c) [Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami](#)

Tabuľka č.1

| Zoznam a charakteristika                                  | Suma transakcie za bežné účtovné obdobie |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|
|                                                           | Subjekt s rozhodujúcim vplyvom           | Subjekt s podstatným vplyvom | Dcérska účtovná jednotka | Spoločný podnik | Pridružená účtovná jednotka | Kľúčový manažment | Ostatné spriaznené osoby |
|                                                           |                                          |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
|                                                           |                                          |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| Popis transakcie                                          |                                          |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |                                          |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| Zabezpečenie                                              |                                          |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov      |                                          |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| koncernové služby                                         | 4.168.253                                |                              |                          |                 |                             |                   | 179.196                  |
| obstaranie majetku                                        | 0                                        |                              |                          |                 |                             |                   | 18.174                   |
| ostatné transakcie                                        | 59.783                                   |                              |                          |                 |                             |                   | 140.072                  |
| pohľadávky                                                | 176.269                                  |                              |                          |                 |                             |                   | 694.546                  |
| tržby za vlastné výrobky a služby                         | 1.395.280                                |                              |                          |                 |                             |                   | 28.695.560               |
| úroky                                                     | 397.289                                  |                              |                          |                 |                             |                   | 0                        |
| úvery                                                     | 24.000.000                               |                              |                          |                 |                             |                   | 0                        |
| záväzky                                                   | 612.455                                  |                              |                          |                 |                             |                   | 1.702.111                |
| obstaranie materiálu                                      | 0                                        |                              |                          |                 |                             |                   | 109.496                  |
| ostatný materiál                                          | 1.685.495                                |                              |                          |                 |                             |                   | 11.412.803               |
| predaj materiálu                                          | 3.951                                    |                              |                          |                 |                             |                   | 411.481                  |
| ostatné náklady                                           | 124.371                                  |                              |                          |                 |                             |                   | 0                        |
| náklady na predaný materiál                               | 55.343                                   |                              |                          |                 |                             |                   | 95.754                   |
| Tržby z predaja DHM a NM                                  | 0                                        |                              |                          |                 |                             |                   | 838                      |

Tabuľka č.2

| Zoznam a charakteristika                                  | Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|
|                                                           | Subjekt s rozhodujúcim vplyvom                                  | Subjekt s podstatným vplyvom | Dcérska účtovná jednotka | Spoločný podnik | Pridružená účtovná jednotka | Kľúčový manažment | Ostatné spriaznené osoby |
|                                                           |                                                                 |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
|                                                           |                                                                 |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| Popis transakcie                                          |                                                                 |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |                                                                 |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| Zabezpečenie                                              |                                                                 |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| OP k pohľadávkam a odúčtovanie pohľadávok do nákladov     |                                                                 |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| koncernové služby                                         | 3.238.676                                                       |                              |                          |                 |                             |                   | 316.069                  |
| obstaranie majetku                                        | 0                                                               |                              |                          |                 |                             |                   | 0                        |
| ostatné transakcie                                        |                                                                 |                              |                          |                 |                             |                   | 205.554                  |
| pohľadávky                                                | 21.516                                                          |                              |                          |                 |                             |                   | 501.849                  |
| tržby za vlastné výrobky a služby                         | 1.108.571                                                       |                              |                          |                 |                             |                   | 21.030.965               |
| úroky                                                     | 240.337                                                         |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| úvery                                                     | 15.000.000                                                      |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| záväzky                                                   | 261.491                                                         |                              |                          |                 |                             |                   | 1.804.728                |
| obstaranie materiálu                                      |                                                                 |                              |                          |                 |                             |                   | 44.388                   |
| ostatný materiál                                          | 24.696                                                          |                              |                          |                 |                             |                   | 9.160.296                |
| predaj materiálu                                          | 67.542                                                          |                              |                          |                 |                             |                   | 465.161                  |
| ostatné náklady                                           | 89.523                                                          |                              |                          |                 |                             |                   |                          |
| Tržby z predaja DHM a NM                                  | 0                                                               |                              |                          |                 |                             |                   | 9.772                    |

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo. Kľúčovým manažmentom Spoločnosti je riaditeľ a prokurista účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2022 boli 3 a v roku 2021 boli 3.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

**VII. 2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

**Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.1

| Položka vlastného imania                                          | Stav k<br>1.1.2022 | Prírastky | Úbytky          | Presuny         | Stav k<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|-----------------|-----------------|----------------------|
| <b>Základné imanie v OR SR</b>                                    | <b>2.896.701</b>   | 0         | 0               | 0               | <b>2.896.701</b>     |
| Základné imanie                                                   | 2.896.701          | 0         | 0               | 0               | 2.896.701            |
| Zmena základného imania                                           | 0                  | 0         | 0               | 0               | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                  | 0         | 0               | 0               | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>2.000.000</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>2.000.000</b>     |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>289.670</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>289.670</b>       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 289.670            | 0         | 0               | 0               | 289.670              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                  | 0         | 0               | 0               | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                  | 0         | 0               | 0               | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 0                  | 0         | 0               | 0               | 0                    |
|                                                                   | 0                  | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           |                    |           |                 |                 |                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                  | 0         | 0               | 0               | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | 0                  | 0         | 0               | 0               | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                  | 0         | 0               | 0               | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>3.687.304</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>        |                 | <b>3.854.656</b>     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 3.687.304          | 0         |                 | 167.352         | 3.854.656            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                  | 0         |                 |                 | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>167.352</b>     |           | <b>-753.486</b> | <b>-167.352</b> | <b>-753.486</b>      |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>9.041.027</b>   | <b>0</b>  | <b>-753.486</b> | <b>-167.352</b> | <b>8.287.541</b>     |

Prehľad o pohybe vlastného imania **za predchádzajúce** účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.2

| Položka vlastného imania                                          | Stav k<br>1.1.2020 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny         | Stav k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|-----------------|----------------------|
| <b>Základné imanie v OR SR</b>                                    | <b>2.896.701</b>   | 0              | 0        | 0               | <b>2.896.701</b>     |
| Základné imanie                                                   | 2.896.701          | 0              | 0        | 0               | 2.896.701            |
| Zmena základného imania                                           | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>2.000.000</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>2.000.000</b>     |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>289.670</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>289.670</b>       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 289.670            | 0              | 0        | 0               | 289.670              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>4.464.203</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>-776.900</b> | <b>3.687.304</b>     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 4.464.203          | 0              |          | -776.900        | 3.687.304            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -776.900           | 0              |          | 776.900         | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            |                    | <b>167.352</b> |          |                 | <b>167.352</b>       |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>8.873.673</b>   | <b>167.352</b> | <b>0</b> | <b>-776.900</b> | <b>9.041.027</b>     |

## Čl. IX Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2022

|                                                                                                         | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                             |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                                                                | -2.280.545        | 257.043           |
| Zaplatené úroky                                                                                         | -155.974          | -295.170          |
| Prijaté úroky                                                                                           | 0                 | 0                 |
| Zaplatená daň z príjmov                                                                                 | 60.597            | 60.597            |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                                                                | -2.375.922        | 22.470            |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                                                          |                   |                   |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                       | <b>-2.375.922</b> | <b>22.470</b>     |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                              |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                                                | -4.518.157        | -3.039.042        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                                                     | 105.338           | 45.989            |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                        | <b>-4.412.819</b> | <b>-2.993.053</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                |                   |                   |
| Prijatá pôžička od spriaznenej osoby                                                                    | 8.638.766         | 0                 |
| Splatenie pôžičky od spriaznenej osoby                                                                  | 0                 | 0                 |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                                                             | 0                 | 0                 |
| (Splátky) navýšenie prijatých bankových úverov                                                          | -1.450.491        | 2.969.689         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                          | <b>7.188.275</b>  | <b>2.969.689</b>  |
| Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                                      | 399.535           | -894              |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                                              | 4.277             | 5.171             |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                                          | <b>403.812</b>    | <b>4.277</b>      |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         |                   |                   |
|                                                                                                         | 2022              | 2021              |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>-395.094</b>   | <b>544.638</b>    |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 2.746.686         | 2.491.560         |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | 324.770           | 3.490             |
| Opravná položka k zásobám                                                                               | -336.142          | 483.365           |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                           | 0                 | 0                 |
| Nerealizované kurzové straty                                                                            | 0                 | 0                 |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                             | 0                 | 0                 |
| Rezervy                                                                                                 | 87.827            | 101.090           |
| (Zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | -77.421           | -45.989           |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                  | 0                 | 0                 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 2.350.625         | 3.578.154         |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                   |                   |
| (Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -2.553.619        | -1.839.210        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | -2.430.951        | -3.269.600        |
| (Úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                   | 353.400           | 1.787.699         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>-2.280.545</b> | <b>257.043</b>    |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.