

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Spoločnosť SCHINDLER ESKALÁTORY, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. júla 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. septembra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 13673/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti
- výroba kovových výrobkov
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - zdvíhacích (pohyblivých schodov) a ich častí
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení - pohyblivých schodov a pohyblivých chodníkov

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

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

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Schindler Holding. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Schinac Verwaltungs GmbH, Wienerbergstrasse 23-25, Wien 1100, Rakúska republika a materskou spoločnosťou celej skupiny je Schindler Holding Ltd. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu a najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Schindler Holding Ltd. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na adrese Zugerstrasse 13 Ebikon, 6030, Švajčiarsko.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 313                  | 318                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 313                  | 316                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 8                    | 8                    |

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|             | Stav k 31.12.2022                                                 | Stav k 31.12.2021                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Konatelia:  | Ing. Tomáš Brath                                                  | Ing. Tomáš Brath                                                  |
| Prokuristi: | Ing. Andrea Bugárová, MBA<br>Ing. Dávid Németh, MBA<br>Peter Rigó | Ing. Andrea Bugárová, MBA<br>Ing. Dávid Németh, MBA<br>Peter Rigó |

Spoločníci Spoločnosti

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

| Spoločník                | Výška podielu na základ-<br>nom imaní<br>absolútne | v %        | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel<br>na ostat-<br>ných polož-<br>kách VI ako<br>na ZI v % | Výška prí-<br>spevku do<br>kapitálových<br>fondov z prí-<br>spevkov |
|--------------------------|----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Schinac Verwaltungs GmbH | 1 244 772                                          | 100        | 100                                     | 0                                                                  | 0                                                                   |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 244 772</b>                                   | <b>100</b> | <b>100</b>                              | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>                                                            |

V priebehu roku 2022 nedošlo k zmene spoločníkov Spoločnosti.

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zvážili sme všetky potenciálne dopady vyplývajúce z aktuálne prebiehajúcej vojny na Ukrajine na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

### b) Dlhodobý nehmotný 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

|                                   | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér                           | 5 rokov                                       | 20%                       | lineárna                         |
| Oceniteľné práva (licencie)       | 13 mesiacov                                   | 7,7%/mesiac               | lineárna                         |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 5 rokov                                       | 20%                       | lineárna                         |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok  | rôzne                                         | 100%                      | jednorazový odpis                |

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.

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

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

|                                | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                         | 10 až 30                                      | 3,33 až 10%               | lineárna                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 12                                       | 8,33 až 16,67%            | lineárna                         |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                        | 16,67 až 25%              | lineárna                         |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 3 až 10                                       | 10 až 33,33%              | 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.

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,
- významné nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie spoločnosti, - zastaranosť 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 sa zmenia podmienky v budúcnosti.

### c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú štandardnou skladovou cenou, náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.) sa účtujú do cenovej odchýlky. Rozdiel medzi štandardnou skladovou cenou a skutočnou cenou sa účtuje tiež ako cenová odchýlka. Cenová odchýlka sa prepočítava podľa spotreby materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v štandardných kalkulovaných cenách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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.

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

### d) Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### e) Finančné účty

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

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### g) Opravné položky

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

#### Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### **h) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť v roku 2021 vytvorila rezervy na bonusy, nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky a služby, overenie účtovnej závierky a prípravu daňového priznania, náklady súvisiace s reorganizáciou a rezervu na záručné opravy produktov.

#### **i) Záväzky**

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

#### **j) Zamestnanecké požitky**

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

**k) Splatná daň z príjmu**

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

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Prenájom (Spoločnosť je nájomca)**

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

**o) Cudzía mena**

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

**p) Vykazovanie výnosov**

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.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vyrobených eskalátorov a predaja eskalátorových náhradných dielov.

**q) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena sa týka prezentácie daní uvedené v poznámkach v časti IV bod 7. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

**r) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelaný zisk minulých rokov a 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.

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

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté pred-davky na DNM | Spolu     |
|---------------------------|-----------------------------|-----------|--------------------|----------|-------------|-----------------|------------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie          |                             |           |                    |          |             |                 |                              |           |
| Stav k 1.1.2022           | 0                           | 2 381 796 | 150 000            | 0        | 663 878     | 0               | 0                            | 3 195 674 |
| Prírastky                 | 0                           | 0         | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0         |
| Úbytky                    | 0                           | 0         | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 0         | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0         |
| Stav k 31.12.2022         | 0                           | 2 381 796 | 150 000            | 0        | 663 878     | 0               | 0                            | 3 195 674 |
| Oprávky                   |                             |           |                    |          |             |                 |                              |           |
| Stav k 1.1.2022           | 0                           | 1 860 567 | 150 000            | 0        | 417 693     | 0               | 0                            | 2 428 260 |
| Prírastky                 | 0                           | 471 287   | 0                  | 0        | 33 194      | 0               | 0                            | 504 481   |
| Úbytky                    | 0                           | 0         | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 0         | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0         |
| Stav k 31.12.2022         | 0                           | 2 331 854 | 150 000            | 0        | 450 887     | 0               | 0                            | 2 932 741 |
| Opravné položky           |                             |           |                    |          |             |                 |                              |           |
| Stav k 1.1.2022           | 0                           | 0         | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0         |
| Prírastky                 | 0                           | 0         | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0         |
| Úbytky                    | 0                           | 0         | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 0         | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0         |
| Stav k 31.12.2022         | 0                           | 0         | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0         |
| Zostatková hodnota        |                             |           |                    |          |             |                 |                              |           |
| Stav k 1.1.2022           | 0                           | 521 229   | 0                  | 0        | 246 185     | 0               | 0                            | 767 414   |
| Stav k 31.12.2022         | 0                           | 49 942    | 0                  | 0        | 212 991     | 0               | 0                            | 262 933   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo, prípadne obmedzenie práva disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér          | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM    | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|----------|----------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                  |                  |          |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>2 382 760</b> | <b>150 000</b>   | <b>0</b> | <b>663 878</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 196 638</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0                | 0                | 0        | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                           | 964              | 0                | 0        | 0              | 0               | 0                           | 964              |
| Presuny                   | 0                           | 0                | 0                | 0        | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>2 381 796</b> | <b>150 000</b>   | <b>0</b> | <b>663 878</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 195 674</b> |
| Oprávky                   |                             |                  |                  |          |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 388 141</b> | <b>150 000</b>   | <b>0</b> | <b>384 499</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 922 640</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 473 390          | 0                | 0        | 33 194         | 0               | 0                           | 506 584          |
| Úbytky                    | 0                           | 964              | 0                | 0        | 0              | 0               | 0                           | 964              |
| Presuny                   | 0                           | 0                | 0                | 0        | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>1 860 567</b> | <b>150 000</b>   | <b>0</b> | <b>417 693</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 428 260</b> |
| Opravné položky           |                             |                  |                  |          |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                 | 0                           | 0                | 0                | 0        | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                           | 0                | 0                | 0        | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0                | 0                | 0        | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |                  |                  |          |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>994 619</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>279 379</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 273 998</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>521 229</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>246 185</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>767 414</b>   |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby     | Samostatné hnutelné veci a súbory hnu-<br>telných vecí |      | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvie-<br>ratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM |           | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
|-------------------------|---------|------------|--------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------------------|------------|
|                         |         |            | teľných vecí                                           | ratá |                                       |                                      |             | DHM             | DHM       |                             |            |
| Prvotné ocenenie        |         |            |                                                        |      |                                       |                                      |             |                 |           |                             |            |
| Stav k 1.1.2022         | 665 492 | 15 898 386 | 7 743 742                                              |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 44 513    | 39 265                      | 24 391 398 |
| Prírastky               | 0       | 61 337     | 591 106                                                |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 1 497 274 | 325 200                     | 2 474 917  |
| Úbytky                  | 0       | 0          | 19 266                                                 |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 652 443   | 222 265                     | 893 974    |
| Presuny                 | 0       | 0          | 0                                                      |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 0         | 0                           | 0          |
| Stav k 31.12.2022       | 665 492 | 15 959 723 | 8 315 582                                              |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 889 344   | 142 200                     | 25 972 341 |
| Oprávky                 |         |            |                                                        |      |                                       |                                      |             |                 |           |                             |            |
| Stav k 1.1.2022         | 0       | 7 983 969  | 5 446 878                                              |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 0         | 0                           | 13 430 847 |
| Prírastky               | 0       | 674 212    | 656 358                                                |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 0         | 0                           | 1 330 570  |
| Úbytky                  | 0       | 0          | 19 266                                                 |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 0         | 0                           | 19 266     |
| Presuny                 | 0       | 0          | 0                                                      |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 0         | 0                           | 0          |
| Stav k 31.12.2022       | 0       | 8 658 181  | 6 083 970                                              |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 0         | 0                           | 14 742 151 |
| Opravné položky         |         |            |                                                        |      |                                       |                                      |             |                 |           |                             |            |
| Stav k 1.1.2022         | 0       | 0          | 0                                                      |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 0         | 0                           | 0          |
| Prírastky               | 0       | 0          | 0                                                      |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 0         | 0                           | 0          |
| Úbytky                  | 0       | 0          | 0                                                      |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 0         | 0                           | 0          |
| Presuny                 | 0       | 0          | 0                                                      |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 0         | 0                           | 0          |
| Stav k 31.12.2022       | 0       | 0          | 0                                                      |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 0         | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota      |         |            |                                                        |      |                                       |                                      |             |                 |           |                             |            |
| Stav k 1.1.2022         | 665 492 | 7 914 417  | 2 296 864                                              |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 44 513    | 39 265                      | 10 960 551 |
| Stav k 31.12.2022       | 665 492 | 7 301 542  | 2 231 612                                              |      | 0                                     | 0                                    | 0           | 0               | 889 344   | 142 200                     | 11 230 190 |

V roku 2022 Spoločnosť posúdila indikátory znehodnotenia dlhodobého majetku. Na základe neho identifikovala indikátor znehodnotenia. Následne Spoločnosť vykonala test znehodnotenia dlhodobého majetku v účtovníctve oproti dosiahnutiu budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku a ubezpečila sa, že úžitková hodnota dlhodobého majetku nie je nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve.

Test na znehodnotenie dlhodobého majetku bol vykonaný na základe výsledkov za finančný rok 2022 a plánu na nasledujúcich 5 rokov. Hlavnými predpokladmi pre test zníženia hodnoty investície sú predpokladaný rast výnosov, EBITDA marža a priemerné náklady kapitálu (WACC). Odhadovaná reálna hodnota aktív jednotky generujúcej peňažné prostriedky prevyšuje ich účtovnú hodnotu o 985 tisíc EUR, Spoločnosť teda neidentifikovala znehodnotenie majetku.

Spoločnosť zároveň pripravila analýzu citlivosti, ktorá skúma zmenu rastu tržieb, EBITDA marže a diskontnej sadzby na celkovú hodnotu peňažných tokov (v tis. EUR):

| Popis zmeny parametra 2022                       | Očakávaná hodnota peňažných tokov | Zmena v porovnaní so základným scenárom | Zmena v porovnaní so základným scenárom v % |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|
| Základný scenár                                  |                                   | 36 635                                  |                                             |
| Zvýšenie priemerných nákladov kapitálu o 1 % bod | 33 591                            | -3 044                                  | -8%                                         |
| Zníženie rastu tržieb o 1 % bod                  | 34 669                            | -1 966                                  | -5%                                         |
| Zníženie plánovanej EBITDA o 10 %                | 30 266                            | -6 369                                  | -17%                                        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby            | Samostatné                                  |                                             |          | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
|                          |                |                   | hnutelné veci a súbory hnu-<br>telných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov |          |                                 |             |                 |                             |                   |
| Prvotné ocenenie         |                |                   |                                             |                                             |          |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>665 492</b> | <b>15 675 385</b> | <b>7 762 116</b>                            | <b>0</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>231 098</b>  | <b>0</b>                    | <b>24 334 091</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                 | 0                                           | 0                                           | 0        | 0                               | 0           | 547 955         | 78 530                      | 626 485           |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 529 913                                     | 0                                           | 0        | 0                               | 0           | 0               | 39 265                      | 569 178           |
| Presuny                  | 0              | 223 001           | 511 539                                     | 0                                           | 0        | 0                               | 0           | -734 540        | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>665 492</b> | <b>15 898 386</b> | <b>7 743 742</b>                            | <b>0</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>44 513</b>   | <b>39 265</b>               | <b>24 391 398</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                             |                                             |          |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>7 239 603</b>  | <b>5 233 792</b>                            | <b>0</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>12 473 395</b> |
| Prírastky                | 0              | 744 366           | 742 999                                     | 0                                           | 0        | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 487 365         |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 529 913                                     | 0                                           | 0        | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 529 913           |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                           | 0                                           | 0        | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>7 983 969</b>  | <b>5 446 878</b>                            | <b>0</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>13 430 847</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                             |                                             |          |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Prírastky                | 0              | 0                 | 0                                           | 0                                           | 0        | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 0                                           | 0                                           | 0        | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                           | 0                                           | 0        | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                             |                                             |          |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>665 492</b> | <b>8 435 782</b>  | <b>2 528 324</b>                            | <b>0</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>231 098</b>  | <b>0</b>                    | <b>11 860 696</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>665 492</b> | <b>7 914 417</b>  | <b>2 296 864</b>                            | <b>0</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>44 513</b>   | <b>39 265</b>               | <b>10 960 551</b> |

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo, prípadne obmedzenie práva disponovať s dlhodobým hmotným majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 95 042 000 EUR (2021: 76 347 000 EUR)

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                          | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP        | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                        | 3 240 324          | 1 184 417        | 0                                                | 0                                                      | 4 424 741            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 115 544            | 92 449           | 0                                                | 0                                                      | 207 993              |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>3 355 868</b>   | <b>1 276 866</b> | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                               | <b>4 632 734</b>     |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny štruktúry výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                          | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                        | 3 369 815          | 0             | 129 491                                          | 0                                                      | 3 240 324            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 100 261            | 15 282        | 0                                                | 0                                                      | 115 544              |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>3 470 076</b>   | <b>15 282</b> | <b>129 491</b>                                   | <b>0</b>                                               | <b>3 355 868</b>     |

Na zásoby nie je zriadené záložné právo, prípadne obmedzenie práva disponovať so zásobami.

### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> |                    |               |                                                  |                                                        |                      |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 226 486            | 36 166        | 0                                                | 0                                                      | 262 652              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>226 486</b>     | <b>36 166</b> | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                               | <b>262 652</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> |                    |               |                                                  |                                                        |                      |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 208 639            | 17 847        | 0                                                | 0                                                      | 226 486              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>208 639</b>     | <b>17 847</b> | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                               | <b>226 486</b>       |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. Opravné položky sa tvoria voči tretím osobám mimo skupinu buď individuálne alebo vo všeobecnosti a to podľa doby splatnosti 0-6 mesiacov 0,5%, 6-12 mesiacov 33%, nad 12 mesiacov 100%.

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 nesplatí.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok spoločnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>14 750 621</b>   | <b>4 940 969</b>     | <b>19 691 590</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 14 115 324          | 4 044 847            | 18 160 171        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 635 297             | 896 122              | 1 531 419         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>11 591 207</b>   | <b>0</b>             | <b>11 591 207</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 9 046 773           | 0                    | 9 046 773         |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 2 523 313           | 0                    | 2 523 313         |
| Iné pohľadávky                                           | 21 121              | 0                    | 21 121            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>26 341 828</b>   | <b>4 940 969</b>     | <b>31 282 797</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>13 286 983</b>   | <b>4 624 820</b>     | <b>17 911 803</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 11 781 750          | 3 873 480            | 15 655 230        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 1 505 233           | 751 340              | 2 256 573         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>9 989 170</b>    | <b>0</b>             | <b>9 989 170</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 7 530 911           | 0                    | 7 530 911         |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 2 436 211           | 0                    | 2 436 211         |
| Iné pohľadávky                                           | 22 048              | 0                    | 22 048            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>23 276 153</b>   | <b>4 624 820</b>     | <b>27 900 973</b> |

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo, prípadne obmedzenie práva disponovať s nimi.

## 5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky      | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 5 145             | 5 847             |
| Bežné bankové účty | 1 015 430         | 1 956 386         |
| <b>Spolu</b>       | <b>1 020 575</b>  | <b>1 962 233</b>  |

## 6. Odložená daňová pohľadávka

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

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>120 628</b>    | <b>104 498</b>    |
| Ostatné náklady                                    | 120 628           | 104 498           |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>120 628</b>    | <b>104 498</b>    |

## 8. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v %         | Dátum splatnosti                  | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------|------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------|
|                                    |      |                        |                                   | k 31.12.2022           | k 31.12.2021     |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                        |                                   |                        |                  |
| Schindler Holding AG               | EUR  | 1,89%<br>(2021: 1,25%) | Nešpecifikovaný<br>(cash pooling) | 9 046 773              | 7 530 911        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                        |                                   | <b>9 046 773</b>       | <b>7 530 911</b> |

Poskytnutá pôžička je pre spriaznenú stranu a nie je dohodnutá forma zabezpečenia tejto pôžičky, keďže sa jedná o vnútro skupinový vzťah.

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2022           | 2021           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>55 795</b>  | 60 847         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 121 316        | 125 025        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>121 316</b> | <b>125 025</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>122 532</b> | <b>130 077</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>54 579</b>  | <b>55 795</b>  |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   |                              |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>28 054 579</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>28 054 579</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 28 000 000             | 0                 | 0                            | 28 000 000        |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 54 579                 | 0                 | 0                            | 54 579            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>28 054 579</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>28 054 579</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>12 483 047</b> | <b>20 327 985</b>            | <b>32 811 032</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 5 243 707         | 17 560 016                   | 22 803 723        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 7 239 340         | 2 767 969                    | 10 007 309        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>791 803</b>    | <b>0</b>                     | <b>791 803</b>    |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 408 264           | 0                            | 408 264           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 278 495           | 0                            | 278 495           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 75 865            | 0                            | 75 865            |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 29 179            | 0                            | 29 179            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>13 274 850</b> | <b>20 327 985</b>            | <b>33 602 835</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   |                              |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>28 055 795</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>28 055 795</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 28 000 000             | 0                 | 0                            | 28 000 000        |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 55 795                 | 0                 | 0                            | 55 795            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>28 055 795</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>28 055 795</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>13 822 393</b> | <b>9 009 931</b>             | <b>22 832 324</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 8 587 922         | 4 195 367                    | 12 783 289        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 5 234 471         | 4 814 564                    | 10 049 035        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>778 854</b>    | <b>0</b>                     | <b>778 854</b>    |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 397 586           | 0                            | 397 586           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 281 672           | 0                            | 281 672           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 73 229            | 0                            | 73 229            |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 26 367            | 0                            | 26 367            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>14 601 247</b> | <b>9 009 931</b>             | <b>23 611 178</b> |

Závazky Spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

#### 4. Rezervy

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

| Názov položky                                              | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>111 000</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>111 000</b>    |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                   | <i>111 000</i>     | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       | <i>111 000</i>    |
| Náklady na reorganizáciu                                   | 111 000            | 0                | 0                | 0              | 111 000           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>1 434 033</b>   | <b>2 549 878</b> | <b>1 136 458</b> | <b>219 505</b> | <b>2 627 948</b>  |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                 | <i>182 459</i>     | <i>268 339</i>   | <i>167 088</i>   | <i>15 371</i>  | <i>268 339</i>    |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 182 459            | 268 339          | 167 088          | 15 371         | 268 339           |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                 | <i>1 251 574</i>   | <i>2 281 539</i> | <i>969 370</i>   | <i>204 134</i> | <i>2 359 609</i>  |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 9 720              | 34 940           | 9 720            | 0              | 34 940            |
| Odmeny                                                     | 271 311            | 432 984          | 271 311          | 0              | 432 984           |
| Nevyfakturované dodávky a služby transport                 | 74 114             | 255 753          | 74 114           | 0              | 255 753           |
| Nevyfakturované dodávky a služby SD a In-trus              | 67 051             | 143 007          | 67 051           |                | 143 007           |
| Iné                                                        | 459 258            | 924 157          | 218 724          | 204 134        | 960 557           |
| Náklady na reorganizáciu                                   | 370 120            |                  | 328 450          | 0              | 41 670            |
| Stratové zákazky                                           | 0                  | 342 698          | 0                | 0              | 342 698           |
| Odstránenie kvalitatívnych závad                           | 0                  | 148 000          | 0                | 0              | 148 000           |
| <b>Rezervy spolu</b>                                       | <b>1 545 033</b>   | <b>2 549 878</b> | <b>1 136 458</b> | <b>219 505</b> | <b>2 738 948</b>  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                              | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>           | <b>111 000</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>111 000</b>       |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                   | <i>0</i>           | <i>111 000</i>   | <i>0</i>         | <i>0</i>       | <i>111 000</i>       |
| Náklady na reorganizáciu                                   | 0                  | 111 000          | 0                | 0              | 111 000              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>2 031 788</b>   | <b>1 013 959</b> | <b>1 445 514</b> | <b>166 198</b> | <b>1 434 033</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                 | <i>85 544</i>      | <i>182 459</i>   | <i>85 544</i>    | <i>0</i>       | <i>182 459</i>       |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 85 544             | 182 459          | 85 544           | 0              | 182 459              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                 | <i>1 946 244</i>   | <i>831 500</i>   | <i>1 359 970</i> | <i>166 198</i> | <i>1 251 574</i>     |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 9 720              | 9 720            | 9 720            | 0              | 9 720                |
| Odmeny                                                     | 452 155            | 257 757          | 397 611          | 40 990         | 271 311              |
| Nevyfakturované dodávky a služby                           | 435 951            | 141 165          | 435 951          | 0              | 141 165              |
| Iné                                                        | 242 416            | 422 858          | 191 808          | 14 208         | 459 258              |
| Náklady na reorganizáciu                                   | 606 000            | 0                | 124 880          | 111 000        | 370 120              |
| Odstránenie kvalitatívnych závad                           | 200 000            | 0                | 200 000          | 0              | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                                       | <b>2 031 788</b>   | <b>1 124 959</b> | <b>1 445 514</b> | <b>166 198</b> | <b>1 545 033</b>     |

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobých rezerv v horizonte 2 – 5 rokov.

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                              |      |                |                  | Suma istiny v mene EUR |              |
|------------------------------|------|----------------|------------------|------------------------|--------------|
| Názov položky                | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | k 31.12.2022           | k 31.12.2021 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho:    |      |                |                  |                        |              |
|                              |      | 2,903%         |                  |                        |              |
| Pôžička Schindler Holding AG | EUR  | (2021: 1,5%)   | Neurčený         | 28 000 000             | 28 000 000   |
| Spolu                        |      |                |                  | 28 000 000             | 28 000 000   |

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky Schinac Verwaltungs AG v roku 2015. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú a v roku 2018 bol ukončený úverový vzťah s materskou spoločnosťou. Pôžičku Spoločnosť nesplatila, ale došlo k zmene poskytovateľa pôžičky na Schindler Holding AG. Od 20.12.2016 do 20.12.2017 bola úroková miera na 1,25 % a od 21.12.2017 do 25.10.2019 sa zmenila úroková sadzba na 0,75 %. Od 25.10.2019 sa navýšila pôžička o 5 000 000 EUR a zmenila úroková sadzba na 1,25 %.

Od 23.10.2020 sa navýšila pôžička o 2 000 000 EUR, úroková sadzba zostala na 1,25 %.

Od 21.10.2021 sa úroková sadzba navýšila na 1,5 %.

Od 21.10.2022 sa úroková sadzba navýšila na 2,9%.

Dňa 17. apríla 2023 Spoločnosť získala list od svojej konečnej materskej spoločnosti Schindler Holding AG potvrdzujúci, že Schindler Holding AG v lehote 12 mesiacov odo dňa schválenia týchto finančných výkazov nebude požadovať splatenie pôžičky v sume 28 miliónov EUR.

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> |                      |                      |
| Úroky                                              | 160 310              | 75 833               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>160 310</b>       | <b>75 833</b>        |

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

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2022              | 2021              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>85 266 306</b> | <b>81 649 019</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 85 318 864        | 80 714 338        |
| Tržby z predaja služieb                         | -52 558           | 346 679           |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>1 160 127</b>  | <b>588 001</b>    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>86 426 433</b> | <b>81 649 018</b> |

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou predstavujú najmä z prefakturácie prevádzkových nákladov a výnosy z predaja šrotu.

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | výrobky           |                   | služby         |                | Spolu             |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               | 2022              | 2021              | 2022           | 2021           | 2022              | 2021              |
| Slovensko     | 3 070 849         | 5 513 834         | 750            | 99 627         | 3 071 599         | 5 613 461         |
| EU            | 65 758 040        | 56 417 955        | 47 041         | 114 930        | 65 805 081        | 56 532 885        |
| USA a Kanada  | 4 062 274         | 3 431 570         | 0              | 0              | 3 961 925         | 3 431 570         |
| Švajčiarsko   | 3 704 364         | 3 449 041         | 0              | 2 000          | 3 704 364         | 3 451 041         |
| iné           | 8 723 337         | 11 901 938        | -100 349       | 180 089        | 8 723 337         | 12 032 060        |
| <b>Spolu</b>  | <b>85 318 864</b> | <b>80 714 338</b> | <b>-52 558</b> | <b>396 646</b> | <b>85 266 306</b> | <b>81 061 017</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 4 433 548 EUR.

| Názov položky                                                             | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>1.1.2021 | Zmena stavu vnútroorga-<br>nizačných zásob |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------------|----------------|
|                                                                           |                      |                      |                    | 2022                                       | 2021           |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                           | 10 472 064           | 6 038 516            | 5 649 455          | 4 433 548                                  | 389 061        |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>10 472 064</b>    | <b>6 038 516</b>     | <b>5 649 455</b>   | <b>4 433 548</b>                           | <b>389 061</b> |
| Manká a škody                                                             |                      |                      |                    | 0                                          | -3 802         |
| Iné                                                                       |                      |                      |                    | 0                                          | 320            |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                    | <b>4 433 548</b>                           | <b>385 579</b> |

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

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

| Názov položky                                                            | 2022             | 2021           |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov:</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 161 239</b> | <b>668 651</b> |
| Predaj hmotného majetku                                                  | 1 056            | 1 300          |
| Výnosy z predaja šrotu                                                   | 104 403          | 68 367         |
| Výnosy z prefakturácie prevádzkových nákladov                            | 1 012 253        | 468 367        |
| COVID - štátna pomoc                                                     | 1 828            | 80 650         |
| Iné                                                                      | 41 699           | 49 967         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>262 469</b>   | <b>107 581</b> |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 261 753          | 107 581        |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     |                  |                |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 19 760           | 23 621         |
| Úroky                                                                    | 716              | 0              |

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>13 773 590</b> | <b>12 383 859</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>29 391</i>     | <i>21 600</i>     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 29 391            | 21 600            |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                 | 0                 |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0                 | 0                 |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                 | 0                 |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>13 744 199</i> | <i>12 362 259</i> |
| Nájom za personál                                                         | 245 668           | 136 589           |
| Doprava                                                                   | 2 184 804         | 2 277 566         |
| Nájomné                                                                   | 365 397           | 371 011           |
| Personálne služby                                                         | 1 546             | 31 853            |
| Právne a iné služby zabezpečujúce prevádzku                               | 5 481 188         | 5 005 920         |
| Cestovné                                                                  | 667 296           | 616 763           |
| Oprava a údržba                                                           | 495 673           | 388 738           |
| Iné poradenstvo                                                           | 6 527             | 9 067             |
| Podpora manažmentu                                                        | 1 907 456         | 1 481 455         |
| IT podpora                                                                | 551 605           | 536 947           |
| Licencie                                                                  | 349 949           | 185 583           |
| Balenie                                                                   | 514 272           | 495 757           |
| Služby na projekty PSP                                                    | 564 695           | 482 981           |
| Daňové poradenstvo                                                        | 8 099             | 3 700             |
| Iné                                                                       | 400 024           | 338 329           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>562 879</b>    | <b>276 332</b>    |
| Manká a škody                                                             | 160 913           | 275 343           |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv                                                | 285 674           | -84 380           |
| Iné                                                                       | 116 292           | 85 369            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>661 146</b>    | <b>378 795</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>149 411</i>    | <i>3 556</i>      |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 35 682            | 1 416             |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>511 735</i>    | <i>371 011</i>    |
| Nákladové úroky                                                           | 503 310           | 367 500           |
| Bankové poplatky                                                          | 8 425             | 7 739             |

### 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2022              | 2021             |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>10 200 877</b> | <b>9 971 966</b> |
| Mzdy                           | 7 084 368         | 6 890 201        |
| Sociálne poistenie             | 1 722 553         | 1 715 792        |
| Zdravotné poistenie            | 712 449           | 706 786          |
| Sociálne zabezpečenie          | 681 507           | 659 187          |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.12.2021 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu zis-<br>kov a strát | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | 175 620              | 0                                    | -193 055                                    | -17 435              |
| Zásoby                                                                                | 3 355 867            | 0                                    | 1 276 867                                   | 4 632 734            |
| Pohľadávky                                                                            | 75 839               | 0                                    | -23 188                                     | 52 651               |
| Rezervy                                                                               | 1 362 573            | 0                                    | 1 108 036                                   | 2 470 609            |
| Daňové straty                                                                         | 0                    | 0                                    | 0                                           | 0                    |
| Nevyužitá daňové odpočty                                                              | 0                    | 0                                    | 0                                           | 0                    |
| Ostatné                                                                               | 26 891               | 0                                    | 5 350                                       | 32 241               |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>4 996 790</b>     | <b>0</b>                             | <b>2 174 010</b>                            | <b>7 170 800</b>     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                          | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                  | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá-<br/>väzok (-) vypočítaný</b>             | 1 049 326            | 0                                    | 456 542                                     | 1 505 868            |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                        |                      |                                      |                                             |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 1 049 326            | 0                                    | 456 542                                     | 1 505 868            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>1 049 326</b>     | <b>0</b>                             | <b>456 542</b>                              | <b>1 505 868</b>     |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| NÁZOV POLOŽKY                                                                                                                                                                         | 31. december<br>2022 | 31. december<br>2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 5 426 005            | 1 710 919            |

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

| Názov položky                                       | 2022              |                 |           | 2021              |                |           |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------|-------------------|----------------|-----------|
|                                                     | Základ dane       | Daň             | Daň v %   | Základ dane       | Daň            | Daň v %   |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-8 315 726</b> |                 |           | <b>-1 320 391</b> |                |           |
| teoretická daň                                      |                   | -1 746 302      | 21%       |                   | -277 282       | 21%       |
| Daňovo neuznané náklady                             | 717 539           | 150 683         |           | 407 684           | 85 614         |           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -1 828            | -384            |           | -80 650           | -16 937        |           |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky     | 5 426 005         | 1 139 461       |           | 1 710 919         | 359 293        |           |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                 | 0               |           | 0                 | 0              |           |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                 | 0               |           | 0                 | 0              |           |
| Iné                                                 | 0                 | 0               |           | 0                 | 0              |           |
| <b>Spolu</b>                                        |                   | <b>-456 542</b> | <b>0%</b> |                   | <b>150 688</b> | <b>0%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                   | 0               | 0%        |                   | 0              | 0%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                   | -456 542        | 0%        |                   | 150 688        | 0%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                   | <b>-456 542</b> | <b>0%</b> |                   | <b>150 688</b> | <b>0%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

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

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

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie (ostatné spriaznené spoločnosti) | 2022                 | 2021                 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Predaj výrobkov - eskalátory a časti (601)                  | 76 162 239           | 69 195 683           |
| Predaj služieb (602)                                        | -53 308              | 295 019              |
| Ostatné výnosy (648)                                        | 1 012 253            | 468 367              |
| <b>Výnosy spolu</b>                                         | <b>77 121 184</b>    | <b>69 959 069</b>    |
| Management fee                                              | 1 907 456            | 1 481 455            |
| Licenčné poplatky                                           | 347 549              | 183 183              |
| Ostatné                                                     |                      |                      |
| Služby zabezpečujúce prevádzku                              | 7 238 478            | 6 545 670            |
| Úroky z úveru                                               | 503 310              | 367 500              |
| <b>Náklady spolu</b>                                        | <b>9 996 793</b>     | <b>8 577 808</b>     |
| <b>Obstaranie materiálu výrobkov a tovaru</b>               | <b>15 701 550</b>    | <b>11 361 369</b>    |
| Charakteristika transakcie (materská spoločnosť)            | 2022                 | 2021                 |
| Zaplatené dividendy                                         | 0                    | 599 451              |
| Charakteristika transakcie (ostatné spriaznené spoločnosti) | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
| Pohľadávky z obchodného styku                               | 18 160 171           | 15 655 230           |
| Ostatné pohľadávky                                          | 9 046 773            | 7 530 911            |
| <b>Majetok spolu</b>                                        | <b>27 206 944</b>    | <b>23 186 141</b>    |
| Závazky z obchodného styku - krátkodobé                     | 22 803 723           | 12 783 287           |
| Prijaté pôžičky                                             | 28 000 000           | 28 000 000           |
| <b>Závazky spolu</b>                                        | <b>50 803 723</b>    | <b>40 783 287</b>    |

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

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 8 a v roku 2021 bol 8.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

| Položka                                         | 2022           | 2021           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 658 498        | 622 751        |
| Doplňkové dôchodkové poistenie                  | 111 137        | 111 184        |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>769 635</b> | <b>733 935</b> |

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2022 | Prírastky        | Úbytky     | Presuny  | Stav k<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 1 244 772          | 0                | 0          | 0        | 1 244 772            |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 3 127 812          | 9 000 000        | 0          | 0        | 12 127 812           |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 124 477            | 0                | 0          | 0        | 124 477              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 3 051 105          | 0                | 1 471 079  | 0        | 1 580 026            |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                  | 0                | 0          | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 471 079         | -7 859 184       | -1 471 079 | 0        | -7 859 184           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>6 077 087</b>   | <b>1 140 816</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>7 217 903</b>     |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2021 | Prírastky         | Úbytky         | Presuny  | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 1 244 772          | 0                 | 0              | 0        | 1 244 772            |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 3 127 812          | 0                 | 0              | 0        | 3 127 812            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 124 477            | 0                 | 0              | 0        | 124 477              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 3 051 105          | 0                 | 0              | 0        | 3 051 105            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 599 451            | -1 471 079        | 599 451        | 0        | -1 471 079           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>8 147 617</b>   | <b>-1 471 079</b> | <b>599 451</b> | <b>0</b> | <b>6 077 087</b>     |

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 244 772 EUR.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 12 127 812 EUR vykázaný vklad spoločníka z roku 2001, ktorý nezvyšoval základné imanie, v roku 2022 bol navýšený o 9 000 000 EUR, ktorý nezvyšuje základné imanie.

### 2. Rozdelenie HV za predchádzajúci rok 2021

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 1 471 079 EUR bola vysporiadaná z nerozdeleného zisku minulých rokov.

### 3. Rozdelenie HV za bežný rok 2022

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

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>-8 315 726</b> | <b>-1 320 391</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 1 834 845         | 1 993 704         |
| Odpis zásob                                                               | 160 913           | 275 452           |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 36 166            | 17 847            |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 1 276 866         | -114 208          |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 1 193 915         | -486 755          |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 502 594           | 367 500           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | -850              | -1 161            |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>-3 311 277</b> | <b>731 988</b>    |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -2 475 929        | -3 638 023        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -11 205 598       | -2 811 739        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 10 074 918        | 8 612 007         |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>-6 917 886</b> | <b>2 894 233</b>  |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>-6 917 886</b> | <b>2 894 233</b>  |
| Zaplatené úroky                                                           | -503 310          | -367 500          |
| Prijaté úroky                                                             | 716               | 0                 |
| Prijatá (zaplatená) daň z príjmov                                         | 593 837           | -584 841          |
| Vyplatené dividendy                                                       | 0                 | -599 451          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-6 826 643</b> | <b>1 342 441</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -1 600 209        | -587 114          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 1 056             | 1 300             |
| Poskytnuté vnútrokupinové pôžičky                                         | -1 515 862        | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-3 115 015</b> | <b>-585 814</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 9 000 000         | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>9 000 000</b>  | <b>0</b>          |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-941 658</b>   | <b>756 627</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 1 962 233         | 1 205 606         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>1 020 575</b>  | <b>1 962 233</b>  |