



Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

2022

ANNUAL REPORT

Nissens[®]
DELIVERING THE DIFFERENCE

ÚVODNÉ SLOVO KONATEĽA / EXECUTIVE OFFICER INTRODUCTION	- 3 -
PROFIL SPOLOČNOSTI / COMPANY PROFILE	- 4 -
Základné informácie / General information.....	- 4 -
Predmet podnikania / The line of business.....	- 5 -
Údaje o základnom imaní / Information about Capital stock	- 6 -
Štruktúra spoločníkov spoločnosti / Structure of company's partners	- 6 -
Štatutárny orgán spoločnosti / Statutory body of company.....	- 6 -
História a súčasný vývoj / History and recent developments	- 7 -
KPI - Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.....	- 8 -
ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA / ORGANIZATIONAL STRUCTURE	- 9 -
Organizačná štruktúra k 31.12.2022 / Organisation structure as to 31/12/2022	- 9 -
RIZIKÁ A PREDPOKLADANÝ VÝVOJ / RISKS AND EXPECTED DEVELOPMENT	- 10 -
Riziká a neistoty v hospodárení / Economical risks and uncertainties	- 10 -
Predpokladaný vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti / Expected development of business activities.....	- 10 -
OSTATNÉ INFORMÁCIE / OTHER INFORMATION	- 11 -
NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU / PROPOSAL FOR PROFIT DISTRIBUTION	- 11 -
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA / FINANCIAL STATEMENT	- 11 -

Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o., je súčasťou skupiny pod dánskou spoločnosťou NCS International A/S s viac ako storočnou históriou v oblasti strojárstva. NCS International Group patrí k popredným svetovým výrobcam chladiacich zariadení a systémov pre priemyselné aplikácie. Výrobné aktivity spoločnosti sú sústredené na Slovensku, v Dánsku, v Číne a v Českej republike.

Chladiace systémy pre veterné turbíny, pumpy a ďalšie aplikačné oblasti sú našimi najdôležitejšími skupinami výrobkov. NCS International Group ponúka množstvo chladiacich a iných priemyselných aplikácií. NCS International Group je jedným z najväčších európskych výrobcov chladiacich systémov pre priemyselné použitie. Od roku 2019 pôsobí skupina aj v Českej republike kam došlo k presunu časti výroby a montáže zo Slovenska a z Dánska s cieľom optimalizácie výroby v skupine NCS International Group.

V priebehu finančného roka 2022 boli čisté výnosy za predaj celej skupiny v súlade s rozpočtom roku 2022. Z prevádzkového hľadiska je spoločnosť externe ovplyvnená geopolitickou nestabilitou ovplyvňujúcou dodávateľské reťazce a zmeny v objednávkach, energetickou krízou a vysokou infláciou. Interne je spoločnosť ovplyvnená transformáciou výrobného toku a jednorazovými nákladmi na kvalitu u novo zavádzaných produktových platforiem veterného priemyslu.

Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o., is part of the group under Danish company NCS International A/S with more than a century of history in the field of mechanical engineering. NCS International Group is one of the world's leading manufacturers of cooling equipment and systems for industrial applications. The company's production activities are concentrated in Slovakia, Denmark, China and the Czech Republic.

Cooling systems for wind turbines, pumps and other application areas are our most important product groups. NCS International Group offers a variety of refrigeration and other industrial applications. NCS International Group is one of the largest European manufacturers of cooling systems for industrial use. Since 2019, the group has also been operating in the Czech Republic, where part of production and assembly was moved from Slovakia and Denmark with the aim of optimizing production in the NCS International Group.

During the 2022 financial year, the net sales revenue of the entire group was in line with the 2022 budget. From an operational point of view, the company is externally affected by geopolitical instability affecting supply chains and purchase order changes, the energy crisis and high inflation. Internally, the company is affected by the transformation of the production flow and the one-time quality costs of the newly introduced wind industry product platforms.

Základné informácie / General information

Obchodné meno: Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.
Sídlo: Malinovského 1275/113, 916 21 Čachtice
IČO: 35 873 841
Dátum založenia: 17.12.2003 založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice
Dátum vzniku: 20.01.2004 zapísaním do obchodného registra
Právny poriadok: Slovenskej republiky
Právny predpis: spoločnosť založená na základe zákona č.513/1991 Zb. Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Registrový súd oprávnený na vedenie obchodného registra: Okresný súd Trenčín
Číslo, pod ktorým je spoločnosť v obchodnom registri zapísaná: oddiel Sro, vložka 16328/R
Miesto, na ktorom sú k nahliadnutiu dokumenty a materiály uvádzané vo výročnej správe spoločnosti: sídlo spoločnosti Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.
Pri založení mala spoločnosť výšku základného imania 99 582 EUR (3 000 000 SKK). V priebehu roku 2004 bola výška základného imania navýšená na hodnotu 597 490 EUR (18 000 000 SKK) a v roku 2005 sa základné imanie navýšilo na hodnotu 2 099 649 EUR (63 254 000 SKK).

Trade name: Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.
Registered office: Malinovského 1275/113, 916 21 Čachtice
Registration No: 35 873 841
Date of establishment: 17.12.2003 by Deed of Incorporation in the form of Notarial Memorandum
Date of incorporation: 20.01.2004 by entry in Commercial Register
Legal regulations of: Slovak republic
Enactment: company was established pursuant to the Act no.513/1991 as amended (Commercial Code)
Legal form: Limited liability company
Registered Court authorized for administration of Commercial Register: District Court Trenčín
Commercial Register No: Section Sro, file No. 16328/R
Address where documents and materials stated in annual report of company can be reviewed: registered office of Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.
On the date of establishment Capital stock of the company was 99 582 EUR (3 000 000 SKK). Within the year 2004, capital stock was increased to amount 597 490 EUR (18 000 000 SKK) and in year 2005 capital stock was increased to amount 2 099 649 EUR (63 254 000 SKK).

Predmet podnikania / The line of business

Podľa ustanovenia bodu 5 zakladateľskej listiny spoločnosti Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o. sú predmetom podnikania spoločnosti nasledovné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- výroba vykurovacích a chladiacich zariadení s výnimkou zásahov do vyhradených technických zariadení
- nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel
- sprostredkovateľské činnosti v oblasti obchodu a zákaziek v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
- konštruktérské práce
- faktoring a forfaiting
- reklamná a propagačná činnosť
- vedenie účtovníctva
- administratívne služby
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

According to paragraph 5 of Head of Incorporation of the company Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o., the line of business is as follows:

- purchase of goods for the purposes of their sale to the final consumer (retail trade)
- purchase of goods for the purposes of their sale to other tradesmen (wholesale trade)
- production of heating and cooling equipment except for intervening in specified technical equipment
- purchase, sale and leasing of motor vehicles
- intermediary in the field of trade and orders
- consultancy and advisory activity in the field of trade and orders
- construction works
- factoring and forfeiting
- advertising and promotional activities
- bookkeeping
- administrative services
- computer services and services relating to computer data processing

Údaje o základnom imaní / Information about Capital stock

Výška upísaného základného imania činí 2 099 649 EUR a je celkom splatené. Základné imanie spoločnosti pozostáva výlučne z peňažného vkladu jediného spoločníka.

Capital stock of the company amounts to 2 099 649 EUR and is fully paid. Capital stock of the company consists exclusively of the sole partner's money contribution.

Štruktúra spoločníkov spoločnosti / Structure of company's partners

Do 26.5.2021 bol zakladateľom a jediným spoločníkom spoločnosti K.NISSEN INTERNATIONAL A/S so sídlom Ormhøjgardvej 9, 8700 Horsens, Dánsko. Dňa 27.5.2021 došlo k zmene vlastníka na spoločnosť NCS International A/S so sídlom Ormhøjgardvej 11, 8700 Horsens, Dánsko.

Up to 26.5.2021 the sole promoter and partner of the company was K.NISSEN INTERNATIONAL A/S with registered office at Ormhøjgardvej 9, 8700 Horsens, Denmark. From 27.5.2021 there was a change of ownership to the company to NCS International A/S with registered office at Ormhøjgardvej 11, 8700 Horsens, Denmark.

Štatutárny orgán spoločnosti / Statutory body of company

K 31.12.2022 mala spoločnosť dvoch konateľov: Jaroslav Ježek a Carl Jakob Backs. V mene spoločnosti konajú dvaja konatelia spoločne.

As of 31.12.2022 company had two executive officers: Jaroslav Ježek and Carl Jakob Backs. On behalf of the company, two statutory representatives are acting together.

História a súčasný vývoj / History and recent developments

Spoločnosť Nissens bola založená v roku 1921 pánom Juliusom Nissenom a otvorila svoje prvé medzinárodné kancelárie vo Fínsku a Švédsku v roku 1977. V roku 2005 založila skupina Nissens svoj prvý medzinárodný závod na Slovensku a ďalší závod bol založený v roku 2010 v čínskom Tianjine. Od roku 2013 rozšírila skupina Nissens svoje výrobné závody na Slovensku, v Číne a Českej republike.

Nissens Cooling Solutions sa špecializuje na vývoj a výrobu chladiacich riešení na mieru pre množstvo aplikačných oblastí. Nissens Cooling Solutions vyrába produkty pre koncových zákazníkov v dvoch subsegmentoch: veterné turbíny a priemyselné aplikácie.

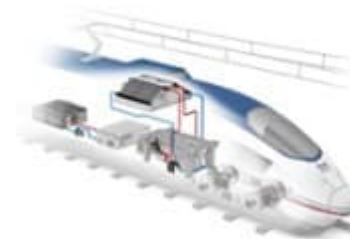
Nissens Cooling Solutions je jedným z popredných poskytovateľov tepelného manažmentu v globálnom priemysle veterných turbín na pevnine a na mori a zapája sa do prebiehajúcich inovácií v segmente veternej energie prostredníctvom vývojových projektov s poprednými výrobcami veterných turbín, ktorí vytvárajú veterné turbíny novej generácie. Nissens Cooling Solutions tiež vyvíja zákaznícky prispôbosené chladiace systémy pre rôzne priemyselné segmenty so zameraním na tzv. zelený prechod napr. vlakové, autobusové alebo iné aplikácie ťažkých strojov prostredníctvom hybridných, elektrických alebo palivových článkov poháňaných technológií.



Nissens was established in 1921 by Mr. Julius Nissen and opened its first international offices in Finland and Sweden in 1977. In 2005, the Nissens Group established its first international factory in Slovakia, and another factory was established in 2010 in Tianjin, China. Since 2013, the Nissens Group has ex-panded its manufacturing facilities in Slovakia, China and the Czech Republic.

The Nissens Cooling Solutions is specialized in the development and production of customized cooling solutions for a number of application areas. The Nissens Cooling Solutions fully manufactures products for its own end customers in two sub-segments; Wind and Industrial applications.

Nissens Cooling Solutions is one of the leading providers of thermal management in the global on- and offshore wind turbine industries and engages in the ongoing innovation in the wind energy segment through development projects with the leading wind turbine manufacturers creating next generation wind turbines. Nissens Cooling Solutions also develops customized cooling systems for a variety of industrial segments focusing on the green transition in e.g. train, bus or other heavy-duty machinery applications through hybrid, electrical or fuel-cell driven technologies

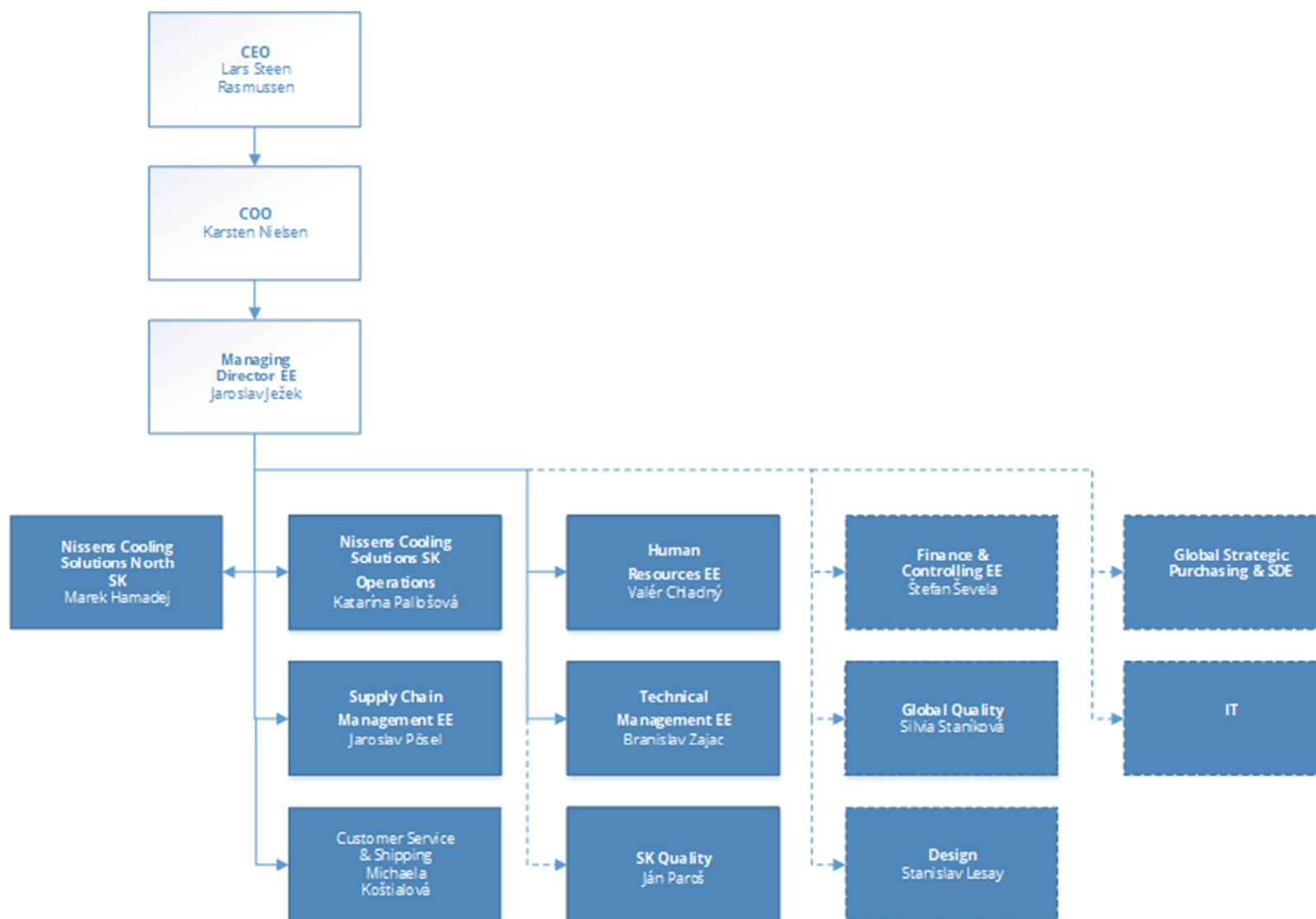


KPI - Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.

Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.		mil. EUR		1.1.2022 31.12.2022	1.5.2021 31.12.2021
Výsledovka P&L	Tržby	Revenues		73,0	44,3
	EBITDA	EBITDA		6,3	3,6
	% EBITDA	% EBITDA		8,6%	8,2%
	Prevádzkový hospodársky výsledok	Operating profit		4,5	2,6
	Finančné výnosy / náklady	Net finance costs		-1,1	-0,8
	Výsledok hospodárenia pred zdanením	Result before tax		3,4	1,8
	Výsledok hospodárenia po zdanení	Result for the year		2,7	1,3
Súvaha BS	Neobežný majetok	Non-current assets		13,8	14,3
	Obežný majetok	Current assets		38,3	35,6
	Aktíva celkom	Total assets		52,2	49,9
	Vlastné imanie	Equity		22,0	19,3
	Dlhodobé záväzky a rezervy	Non-current liabilities and provisions		20,4	19,3
	Krátkodobé záväzky a rezervy	Current liabilities and provisions		9,7	11,3
Cash flow	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	Cash flows from operating activities		0,0	-0,4
	Peňažné toky z investičnej činnosti	Cash flows from investing activities		-1,1	-0,6
	Peňažné toky z finančnej činnosti	Cash flows from financing activities		0,0	0,0
	Celkový cash flows	Total cash flows		-1,1	-0,9
Priemerný počet zamestnancov		Average number of full-time employees		345	428

Source: Príloha k účtovnej závierke Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.2022

Organizačná štruktúra k 31.12.2022 / Organisation structure as to 31/12/2022



Riziká a neistoty v hospodárení / Economical risks and uncertainties

Vzhľadom k predmetu podnikania spoločnosti a z toho vyplývajúcej povahy podnikateľských aktivít, spoločnosť minimalizuje potenciálne riziká a neistoty funkciou vnútorných kontrolných mechanizmov, informačných systémov, bezúhonnosti pracovníkov a prevádzkových procesov.

Considering line of business and resulting business activities, company minimize potential risks and uncertainties by function of internal control mechanism, information systems, employees' integrity and operation processes.

Predpokladaný vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti / Expected development of business activities

Ruská agresia na Ukrajine rozpútala klesajúci výkon európskych ekonomík a rastúcu infláciu. K mimoriadne silnému rastu cien významne prispievajú ceny elektriny a zemného plynu. Všetky tieto vonkajšie okolnosti majú vplyv aj na budúci vývoj ekonomického prostredia na Slovensku. Vedenie spoločnosti robí preventívne kroky, aby sa spoločnosť prispôbila novovzniknutej situácii.

Aj napriek uvedeným skutočnostiam plánuje spoločnosť v nasledujúcom roku stabilizovať a posilniť výrobné kapacity, a to aj z dôvodu očakávaného rastu objemu výroby.

Russian aggression in Ukraine unleashed the declining performance of European economies and rising inflation. The prices of electricity and natural gas contribute significantly to the extremely strong price growth. All these external circumstances have an impact on the future development of the economic environment in Slovakia. The management of the company takes preventive steps so that the company adapts to the new situation.

Despite the mentioned facts, the company plans to stabilize and strengthen production capacities in the coming year, also because of the expected increase in production volume.

- Táto výročná správa bola zostavená za obdobie od 1. 1.2022 do 31.12.2022.
 - Po skončení účtovného obdobia, ku ktorému sa vzťahuje táto výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu, okrem tých uvedených v priložených poznámkach k účtovnej závierke, ktoré by mali vplyv na výročnú správu
 - Spoločnosť nevynaložila žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
 - Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
 - Spoločnosť nenadobudla v priebehu finančného roka 2022 vlastné obchodné podiely ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.
 - Činnosť Spoločnosti nemá významný dopad na životné prostredie. Spoločnosť spĺňa všetky legislatívne požiadavky v oblasti ochrany životného prostredia.
-
- This annual report was compiled for the period from 1 January 2022 to 31 December 2022.
 - Except those disclosed in Notes to attached Financial Statements, no events of significant influence on the Company occurred after the financial year-end with impact to annual report.
 - Company had no expenditures on activities related to research and development.
 - Company does not have branch abroad.
 - During the financial year 2022 the Company acquired neither own shares nor shares of its parent company.
 - Company's operations do not have significant environmental impact. The company meets all legislative requirements in the field of environmental protection.

Na základe účtovnej závierky za rok 2022, obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022, vedenie spoločnosti navrhuje previesť výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení 2 668 449 EUR na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

On the basis of financial statements for 2022, period from 01.01.2022 to 31.12.2022, Management of the company suggests to keep the result of the financial year after tax EUR 2 668 449 EUR on the account for retained profit from previous years.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2021778935	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2022
IČO 35873841	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2022
SK NACE 28.25.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 05 2021 do 12 2021

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MALINOVSKÉHO

Číslo

1275 / 113

PSČ

Obec

91621 ČAČHTICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OKRESNÝ SÚD TRENČÍN

VLOŽKA Č. 16328 / R, ODDIEL: SRO

Telefónne číslo

Faxové číslo

(32) 7708500

(

E-mailová adresa

FINANCESLOVAKIA@NISSENS.COM

Zostavená dňa:

28.04.2023

Schválená dňa:

30.5.2023

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 3 0 3 8 6 9 2	4 4 3 0 2 3 6 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 4 6 3 9 2 5 0	4 6 2 4 9 1 3 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 2 5 9 0 1 2 5	4 3 8 2 2 7 4 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 4 8 5 6 7	4 7 9 6 2 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 2 7 7 8 9	1 0 9 6 1 6 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 1 9 1 8 3	7 6 9 1 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 5 0 9 1 6 4	7 7 3 6 9 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 0 1 2 2 4 0 9	4 3 6 7 4 5 0 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 6 1 7 0 4 8 9	2 7 7 4 2 9 4 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 6 0 6 8 9	- 1 0 7 8 8 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 1 1 9 0 5 8 4	7 2 4 9 9 3 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 1 8 6 9 0 7	6 5 7 1 0 8 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 1 7 8 3 3 5	4 6 9 2 2 5 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 4 7 0 2 7 9	1 5 9 3 9 7 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 3 8 2 9 3	2 8 4 8 4 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 1 3 5 9	1 4 6 7 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 4 0 5 7 5	1 0 5 6 7 0 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 7 4 0 5 7 5	1 0 5 6 7 0 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 9 5 3 5	2 1 8 5 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 3 2 2 7 1	1 1 2 5 1 8 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 5 1 6 8 4 1	2 5 7 4 6 3 8



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



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

1. **POPIS SPOLOČNOSTI**

Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 17.12.2003.

Dňa 20.1.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 16328/R. Spoločnosť sídli v Čachticiach, 916 21, ul. Malinovského 1275/113, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 873 841.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
3. výroba vykurovacích a chladiarenských zariadení s výnimkou zásahov do vyhradených technických zariadení
4. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek v rozsahu voľnej živnosti
6. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
7. konštruktérske práce
8. faktoring a forfaiting
9. reklamná a propagačná činnosť
10. vedenie účtovníctva
11. administratívne služby
12. počítačové služby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	345	428
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	327	407
počet vedúcich zamestnancov	27	27

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	
NCS International A/S (do 26.5.21 bol názov K.NISSEN INTERNATIONAL A/S)	2 099 649	100	100
Spolu	2 099 649	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny NCS International A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť NCS International Holding Aps so sídlom Esplanaden 50, København K, 1263, DK. A potom za najväčšiu skupinu A.P. Moeller Maersk Holding A/S. Táto účtovná závierka je dostupná k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti - sídlo Ormhøjgardvej 9, 8700 Horsens, DK.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2022:

Konatelia:

Carl Jakob Backs (od 25.11.2021)

Jaroslav Ježek (od 25.4.2018)

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 12.12.2022.

Vzhľadom na to, že spoločnosť minulý rok v súlade so zákonom o účtovníctve zmenila účtovné obdobie z hospodárskeho roka (1. máj – 30. apríl) na kalendárny rok, bola minuloročná účtovná uzávierka zostavená za obdobie 8 mesiacov od 01.05.2021 do 31.12.2021. Z tohto dôvodu nie sú údaje vo výkaze ziskov a strát bežného obdobia plne porovnateľné s minulým obdobím.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančné roky 01.01.2022 - 31.12.2022 a 01.05.2021 - 31.12.2021 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	20%	Lineárna

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

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	25 rokov	4%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33 – 25%	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	Lineárna
Inventár	rôzna	100%	Lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 rokov	20%	Lineárna

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka podľa princípu uvedeného v tabuľke. Výnimku tvoria nové materiály a polotovary nakúpené a vyrobené počas posledných 12 mesiacov a zvracie drôty a palety.

materiál a polotovary	status položky	< 1 rok	1 - 2 roky	2 - 3 roky	3 - 4 roky	4 - 5 rokov
kovy	< 80	0%	0%	0%	0%	20%
ostatný materiál a polotovary	< 80	0%	0%	0%	0%	40%
kovy	> 80	0%	0%	20%	20%	40%
ostatný materiál a polotovary	> 80	0%	0%	40%	40%	80%

hotové výrobky – OEM divízia	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky
výrobky	< 80	30%	60%	80%
výrobky	> 80	60%	80%	80%

hotové výrobky – AUTO divízia	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky	> 4 roky
výrobky	< 80	20%	40%	60%	80%
výrobky	> 80	40%	80%	80%	80%

Status položky menší ako 80 – aktívne položky zásob využívané vo výrobe.

Status položky väčší ako 80 - položky zásob, ktoré sa už viac nenakupujú.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond do maximálnej do výšky 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného	0	102 595	0	0	0	4 636	0	107 231
Prírastky	0	4 636	0	0	0	2 927	0	7 563
Úbytky	0	0	0	0	0	-4 636	0	-4 636
Presuny	0	2 927	0	0	0	-2 927	0	0
Stav na konci účtovného	0	110 158	0	0	0	0	0	110 158
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného	0	92 502	0	0	0	0	0	92 502
Prírastky	0	6 165	0	0	0	0	0	6 165
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	98 667	0	0	0	0	0	98 667
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného	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
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného	0	10 093	0	0	0	4 636	0	14 729
Stav na konci účtovného	0	11 491	0	0	0	0	0	11 491

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného	0	102 595	0	0	0	4 636	0	107 231
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	102 595	0	0	0	4 636	0	107 231
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného	0	88 555	0	0	0	0	0	88 555
Prírastky	0	3 947	0	0	0	0	0	3 947
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	92 502	0	0	0	0	0	92 502
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného	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
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného	0	14 040	0	0	0	4 636	0	18 676
Stav na konci účtovného	0	10 093	0	0	0	4 636	0	14 729

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľs ké celky trvalý ch porast ov	Zákla- dné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	13 949 238	13 123 477	0	0	0	480 682	0	27 877 910
Prírastky	0	354 177	323 086	0	0	0	602 694	0	1 279 957
Úbytky	0	0	-838 288	0	0	0	0	0	-838 288
Presuny	0	41 843	438 839	0	0	0	-480 682	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	14 345 258	13 047 114	0	0	0	602 694	0	28 319 579
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	6 546 966	7 046 747	0	0	0	0	0	13 593 713
Prírastky	0	575 953	1 158 457	0	0	0	0	0	1 734 410
Úbytky	0	0	-818 753	0	0	0	0	0	-818 753
Stav na konci účtov. obdobia	0	7 122 919	7 386 451	0	0	0	0	0	14 509 370
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	7 402 272	6 076 730	0	0	0	480 682	0	14 284 197
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	7 222 339	5 660 663	0	0	0	602 694	0	13 810 209

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porasto v	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posk- yt- nuté pred dav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	13 910 732	10 580 876	0	0	0	2 586 581	0	27 402 702
Prírastky	0	5 856	178 899	0	0	0	451 439	0	636 194
Úbytky	0	0	-127 647	0	0	0	-33 340	0	-160 987
Presuny	0	32 650	2 491 348	0	0	0	-2 523 998	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	13 949 238	13 123 477	0	0	0	480 682	0	27 877 910
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	6 164 955	6 481 785	0	0	0	0	0	12 646 740
Prírastky	0	382 011	670 750	0	0	0	0	0	1 052 761
Úbytky	0	0	-105 788	0	0	0	0	0	-105 788
Stav na konci účtov. obdobia	0	6 546 966	7 046 747	0	0	0	0	0	13 593 713
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	7 745 777	4 099 091	0	0	0	2 586 581	0	14 755 962
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	7 402 272	6 076 730	0	0	0	480 682	0	14 284 197

Na majetok firmy nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neeviduje vecné bremená.

Poistenie majetku

Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov, strojov a zásob. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 17 272 EUR a poistná suma činí 70 501 772 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V tomto finančnom roku od 01.01.2022 do 31.12.2022 spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 583 057 EUR. Opravná položka k materiálu činila sumu 307 997 EUR, k polotovarom 202 484 EUR a k výrobkom 72 576 EUR.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	229 675	228 001	-149 679	0	307 997
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	153 145	126 735	-77 395	0	202 484
Výrobky	39 549	50 690	-17 663	0	72 576
Zásoby spolu	422 369	405 426	-244 737	0	583 057

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	590	0	0	0	590
Pohľadávky spolu	590	0	0	0	590

Pohľadávky voči spriazneným osobám vid' poznámka č. 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 717 636	12 314 548	25 032 184
Daňové pohľadávky a dotácie	845 421	0	845 421
Iné pohľadávky	30 326	0	30 326
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 593 383	12 314 548	25 907 931

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 314 548	13 096 207
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 593 383	8 029 309
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 907 931	21 125 516

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 820	3 697
Bežné účty v banke	764 880	1 874 551
Spolu	768 700	1 878 248

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 498	3 694
Telefóny, poplatky, poistenie	5 498	3 694
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
IC profit DK	0	0
Šrot	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 2 099 649 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 322 313
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 322 313
Spolu	1 322 313

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	48 887	46 152	0	-48 887	46 152
Odchodné do dôchodku	48 887	46 152	0	-48 887	46 152
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 069 888	1 016 706	-1 069 888	0	1 016 706
Audit	19 150	9 705	-19 150	0	9 705
Nevyčerpaná dovolenka	246 389	183 703	-246 389	0	183 703
Rezerva na agentúrnych zamestnancov	138 421	94 095	-138 421	0	94 095
Rezerva na nevyfakturované dodávky	382 034	663 034	-382 034	0	663 034
Ostatné	283 894	66 169	-283 894	0	66 169

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2022 na audit, dovolenky, mzdy a iných, predpokladaný rok použitia je v období roka 2023. Dlhodobé rezervy sú vytvorené na odchodné do dôchodku a predpokladaný rok použitia je 2023 a neskôr.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	82 412	48 887	0	-82 412	48 887
Odchodné do dôchodku	82 412	48 887	0	-82 412	48 887
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 140 401	1 069 888	-1 140 401	0	1 069 888
Audit	12 700	19 150	-12 700	0	19 150
Dovolenky	358 511	246 389	-358 511	0	246 389
Rezerva na agentúrnych zamestnancov	227 135	138 421	-227 135	0	138 421
Rezerva na nevyfakturované dodávky	224 072	382 034	-224 072	0	382 034
Ostatné	317 983	283 894	-317 983	0	283 894

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 361 269	19 201 717
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	20 361 269	19 201 717
Záväzky po lehote splatnosti	1 129 451	1 426 825
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 588 861	8 810 035
Krátkodobé záväzky spolu	8 718 313	10 236 860

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka č.17).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 2 105 623	-1 960 989
odpočítateľné	583 057	422 368
zdaniteľné	-2 688 680	-2 383 357
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	989 208	1 097 303
odpočítateľné	989 208	1 097 303
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	0	0
Odložený daňový záväzok	234 447	181 374
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	53 073	128 144
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	53 073	128 144
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	77 504	59 285
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 901	36 382
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 901	36 382
Čerpanie sociálneho fondu	-54 095	-18 613
Konečný zostatok sociálneho fondu	77 310	77 504

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička z NCS International A/S	EUR	5% + CIBOR 3 if is positive or 5% if CIBOR 3 is negative	30 dní od požiadania*	18 942 839	18 942 839	18 742 679

Úroky z prijatých pôžičiek boli v roku 2022 vo výške 1 106 673 EUR a v predošlom roku 2021 vo výške 914 585 EUR.

*Spoločnosť na základe dohody s materskou spoločnosťou neočakáva, že pôžička bude splatená počas nasledujúceho finančného roka.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť v súčasnosti nevedie žiadne materiálne súdne spory.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dánsko	49 718 695	32 188 473	60 365	108 360
Česká republika	22 093 472	8 830 035	0	0
Ostatné	777 958	2 804 232	388 202	371 267
Spolu	72 590 125	43 822 740	448 567	479 627

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 803 409	5 656 404	4 764 363	147 005	892 041
Výrobky	404 713	679 507	475 383	-274 794	204 124
Zvieratá					
Spolu	6 208 122	6 335 911	5 239 746	-127 789	1 096 165
Manká a škody	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-127 789	1 096 164

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 728 347	851 042
Predaj šrotu	1 092 309	774 131
Dotácia na zvýšené ceny energií	414 124	0
Iné	221 914	76 911
Finančné výnosy, z toho:	23 991	136 094
Kurzové zisky, z toho:	1 286	1 670
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky	22 705	134 424

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	72 590 125	43 822 740
Tržby z predaja služieb	448 567	479 627
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	73 038 692	44 302 367

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 190 584	7 249 935
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	33 009	24 984
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 009	24 984
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11 157 575	7 224 951
Kooperačné služby	47 952	100 986
Poradenstvo	249 258	168 200
Dopravné služby	2 000 275	1 785 052
Opravy a údržba	881 238	574 101

IC služby	3 091 164	2 024 488
IT	1 170 053	31 501
Nábor zamestnancov	2 122 944	1 662 098
Nájom a prenájom strojov a zariadení	660 391	164 967
Ostatné	934 300	713 557
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	632 271	1 125 188
Inventúrne úpravy šrot	584 057	1 086 701
Poistenie mot. vozidiel a majetku	45 838	15 706
Ostatné	2 376	22 781
Finančné náklady, z toho:	1 126 820	933 596
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6 423	7 018
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 120 397	926 578
Nákladové úroky	1 106 880	914 585
Ostatné náklady na finančnú činnosť	13 517	11 993

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 414 012	x	x	1 777 136	x	x
Teoretická daň	x	716 942	21%	x	373 199	21%
Daňovo neuznané náklady	1 284 982	269 846	8%	1 162 269	244 077	14%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 401 424	-294 299	-9%	-1 383 791	-290 596	-16%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 297 570	692 490	20%	1 555 614	326 679	18%
Splatná daň z príjmov	x	692 490	20%	x	326 679	18%
Odložená daň z príjmov	x	53 073	2%	x	128 144	7%
Celková daň z príjmov	x	745 563	22%	x	454 823	26%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nissens Cooling Solutions A/S	1 – kúpa	5 078 859	2 106 471
Nissens Cooling Solutions A/S	2 – predaj	49 415 688	30 642 605
K.Nissen International A/S	3 – prijatie služby	0	37 458
NCS International A/S	3 – prijatie služby	416 918	60 287
K.Nissen International A/S	8 – úver, pôžička	0	714 425
NCS International A/S	8 – úver, pôžička	1 106 673	200 160
Nissens Cooling System Tjainin	1 – kúpa	70	86 131
Nissens Cooling Solutions North SK, s.r.o.	2 – predaj	134 158	51 073
Nissens Cooling Solutions North SK, s.r.o.	3 – prijatie služby	2 570 051	2 029 657
Nissens Cooling Czech, s.r.o.	1 – kúpa	2 130 473	1 122 664
Nissens Cooling Czech, s.r.o.	2 – predaj	22 283 579	8 796 077

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	24 176 711	19 108 698
IC profit	0	0
Spolu aktíva	24 176 711	19 108 698
Závazky z obchodného styku	1 686 119	2 347 824
Krátkodobé záväzky - pôžička	0	0
Dlhodobé záväzky - pôžička	20 049 512	18 942 839
IC profit	0	0
Spolu záväzky	21 735 630	21 290 662

Medzi spoločnosťou a spriaznenou stranou NCS International A/S (pôvodne K. Nissens International A/S) je písomne uzatvorená dohoda o prepočte transferových cien maržou vo výške 6%.

Medzi spoločnosťou a spriaznenou stranou Nissens Cooling Solutions North SK, s.r.o. je písomne uzatvorená dohoda o prepočte cien maržou vo výške 5%.

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 705 633	0	0	1 322 313	17 027 948
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 322 313	2 668 449	0	-1 322 313	2 668 449

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 631 963	0	0	3 073 671	15 705 633
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 073 671	1 322 313	0	-3 073 671	1 322 213

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou (viď príloha č. 1).

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2022
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 414 012	1 777 135
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 820 400	1 527 170
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 740 575	1 056 709
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-2 735	-33 525
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	160 689	-264 886
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 534	5 757
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 106 880	914 585
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-22 706	-134 424
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-160 769	-55 052
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	38 007
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-5 922 401	-3 469 435
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 924 442	6 853 890
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 780 906	-9 869 620
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	782 947	-453 706
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	312 012	-165 130
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	22 706	134 424
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-207	-30
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	334 512	-30 736
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-341 478	-319 283
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-6 966	-350 019
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 927	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 279 959	-640 830
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	180 304	76 911
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 102 582	-563 919
	Peňažné toky z finančnej činnosti		

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hneuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 109 548	-913 939
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 878 248	2 792 187
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	768 700	1 878 248
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	768 700	1 878 248

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

27. júna 2023
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1067

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of **3 1 . 1 2 . 2 0 2 2****Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.**

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

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

Tax identification number 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5	Financial statements Accounting unit	Month Year
Identification number 3 5 8 7 3 8 4 1	☒ Ordinary small	For period from 0 1 2 0 2 2
SK NACE 2 8 . 2 5 . 0	Extraordinary ☒ large	to 1 2 2 0 2 2
	Interim (marked with x)	Directly preceding from 0 5 2 0 2 1
		period to 1 2 2 0 2 1

Enclosed components of the financial statements

☒ Stat. of financial position (Úč POD 1-01) ☒ Income statement (Úč POD 2-01) ☒ Notes (Úč POD 3-01)

(in full EUR) (in full EUR) (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

N i s s e n s C o o l i n g S o l u t i o n s S K , s . r . o .

Registered seat of entity

Street Number

M A L I N O V S K É H O 1 2 7 5 / 1 1 3

ZIP Code Town

9 1 6 2 1 Č A C H T I C E

Indication of the commercial register and registration number of the company

O R O K R E S N É H O S Ú D U T R E N Č Í N

V L O Ž K A Č . 1 6 3 2 8 / R , O D D I E L : S R O

Phone number Fax number

(3 2) 7 7 0 8 5 0 0

E-mail

F I N A N C E S L O V A K I A @ N I S S E N S . C O M

Prepared on: 2 8 . 0 4 . 2 0 2 3	Approved on: 3 0 . 0 5 . 2 0 2 3	Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity:
--	--	---

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 7 7 8 9 3 5	ID number	3 5 8 7 3 8 4 1
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2		
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074	001	67 349 131	52 157 447	
			15 191 684		49 903 908
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002	28 429 737	13 821 700	
			14 608 037		14 298 926
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)	003	110 158	11 491	
			98 667		14 729
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
2.	Software (013) - /073, 091A/	005	110 158	11 491	
			98 667		10 093
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015)-/075,091A/	007			
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A 07X, 091A/	008			
6.	Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009			
					4 636
7.	Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A	010			
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to I. 020)	011	28 319 579	13 810 209	
			14 509 370		14 284 197
A.II.1.	Land (031)-092A	012	324 513	324 513	
					324 513
2.	Buildings (021) - /081,092A/	013	14 345 258	7 222 339	
			7 122 919		7 402 272
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	13 047 114	5 660 663	
			7 386 451		6 076 730

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 7 7 8 9 3 5	ID number	3 5 8 7 3 8 4 1
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015			
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016			
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017			
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	602 694	602 694	
					480 682
8.	Advance payments for non- current tangible assets (052) - 095A	019			
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Non-current financial assets total (I. 022 to I. 032)	021			
A.III.1.	Investment in connected entities (061A,062A,063A) - 096A	022			
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023			
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024			
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025			
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026			
6.	Other loans (067A) - /096A	027			
7.	Debentures and other non- current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 7 7 8 9 3 5	ID number	3 5 8 7 3 8 4 1
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030			
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031			
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032			
B.	Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071	033	38 913 896	38 330 249	
			583 647		35 601 018
B.I.	Inventory total (I. 035 to I. 040)	034	12 237 265	11 654 208	
			583 057		12 597 844
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	5 754 083	5 446 086	
			307 997		6 261 933
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	6 005 893	5 803 409	
			202 484		5 656 404
3.	Finished goods (123) - 194	037	477 289	404 713	
			72 576		679 507
4.	Livestock (124) - 195	038			
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/	039			
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040			
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)	041			
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to I. 045)	042			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 7 7 8 9 3 5	ID number	3 5 8 7 3 8 4 1
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Net value of construction contracts (316A)	046			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049			
6.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	050			
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051			
8.	Deferred tax asset (481A)	052			
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)	053	25 907 931	25 907 341	
			590		21 124 926
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to I. 057)	054	25 032 184	25 031 594	
			590		20 718 476
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	24 176 711	24 176 711	
					19 108 698
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 7 7 8 9 3 5	ID number	3 5 8 7 3 8 4 1
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057		855 473	854 883
				590	1 609 778
2.	Net value of construction contracts (316A)	058			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061			
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062			
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063		845 421	845 421
					405 780
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064			
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065		30 326	30 326
					670
B.IV.	Current financial assets total (l. 067 to l. 070)	066			
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Current financial assets outside connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Own shares and interests (252)	069			
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 7 7 8 9 3 5						ID number	3 5 8 7 3 8 4 1						
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period						Prior period							
			1	Gross value - part 1			Net value 2			Net value 3						
				Adjustment - part 2												
B.V.	Financial assets total (I. 072 to I. 073)	071	768 700						768 700							
											1 878 248					
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072	3 820						3 820							
											3 697					
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	764 880						764 880							
											1 874 551					
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078	074	5 498						5 498							
											3 964					
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075														
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	5 498						5 498							
											3 964					
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077														
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078														
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b					Line no. c		Current period 4			Prior period 5					
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141					079		52 157 447			49 903 908					
A.	Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100					080		22 015 007			19 346 556					
A.I.	Registered capital total (I. 082 to I. 084)					081		2 099 649			2 099 649					
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)					082		2 099 649			2 099 649					
2.	Change in share capital +/- 419					083										
3.	Receivables for subscribed share capital (/-/353)					084										
A.II.	Share premium (412)					085										
A.III.	Other capital funds (413)					086										
A.IV.	Legal reserve funds I. 088 + I. 089					087		218 961			218 961					
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)					088		218 961			218 961					
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)					089										

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 7 7 8 9 3 5	ID number	3 5 8 7 3 8 4 1
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090			
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091			
2.	Other funds (427, 42X)	092			
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093			
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094			
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095			
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096			
A.VII.	Retained earnings I. 098+ I. 099	097	17 027 948	15 705 633	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	17 027 948	15 705 633	
2.	Accumulated loss carried forward (/429)	099			
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (I. 081 + I. 085 + I. 086 + I. 087 + I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 101 + I. 141)	100	2 668 449	1 322 313	
B.	Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140	101	30 142 440	30 557 352	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)	102	20 361 269	19 201 717	
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to I. 106)	103			
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Net value of construction contracts (316A)	107			
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108	20 049 512	18 942 839	
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109			
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110			
6.	Long-term advance payments received (475A)	111			
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112			
8.	Bonds and debentures issued (473A/-255A)	113			
9.	Social fund payable (472)	114	77 310	77 504	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116			
12.	Deferred tax liability (481A)	117	234 447	181 374	

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 1 7 7 8 9 3 5	ID number	3 5 8 7 3 8 4 1
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
B.II.	Non-current provisions total (I. 119 to I. 120)	118	46 152	48 887	
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119			
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120	46 152	48 887	
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	8 718 313	10 236 860	
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	7 542 536	9 342 388	
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 686 119	2 347 824	
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 856 417	6 994 564	
2.	Net value of construction contracts (316A)	127			
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	557 115	509 285	
7.	Social security payables (336A)	132	319 959	292 703	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	297 472	89 183	
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134			
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 231	3 301	
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	1 016 706	1 069 888	
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	183 703	246 389	
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	833 003	823 499	
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139			
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, I-/255A)	140			
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)	141			
C.1.	Accruals long term (383A)	142			
2.	Accruals short term (383A)	143			
3.	Deferred income long term (384A)	144			
4.	Deferred income short term (384A)	145			

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 1 7 7 8 9 3 5	ID	3 5 8 7 3 8 4 1
Actual result in					
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	73 038 692	44 302 367	
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	74 639 250	46 249 138	
I.	Revenues from merchandise (604,607)	03			
II.	Revenues from own products (601)	04	72 590 125	43 822 740	
III.	Revenues from services (602, 606)	05	448 567	479 627	
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	-127 789	1 096 164	
V.	Own work capitalized (acc. group 62)	07			
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	219 183	76 911	
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 509 164	773 696	
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	70 122 409	43 674 500	
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11			
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	46 170 489	27 742 944	
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13	160 689	-107 886	
D.	Services (acc. group 51)	14	11 190 584	7 249 935	
E.	Personnel expenses total (I. 13 až 16)	15	10 186 907	6 571 080	
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	7 178 335	4 692 252	
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17			
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	2 470 279	1 593 979	
4.	Social security costs (527, 528)	19	538 293	284 849	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	21 359	14 671	
G.	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	1 740 575	1 056 709	
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	1 740 575	1 056 709	
2.	Provisions for non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23			
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	19 535	21 859	
I.	Creation and release of provisions for receivables (+/-547)	25			
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	632 271	1 125 188	
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	4 516 841	2 574 638	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 1 7 7 8 9 3 5	ID	3 5 8 7 3 8 4 1
				Actual result in	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 +I. 13 + I. 14)	28	15 389 141	10 513 538	
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	23 991	136 094	
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30			
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)	31			
IX.1.	Income from investments in connected entities (665A)	32			
2.	Income from investments in group except for connected entities (665A)	33			
3.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	34			
X.	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)	35			
X.1	Income from investments in connected entities (666A)	36			
2.	Income from investments in group except for connected entities (666A)	37			
3.	Income from other current financial assets (666A)	38			
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)	39	22 705	134 424	
XI.1	Interest income from connected entities (662A)	40			
2.	Other interest income (662A)	41	22 705	134 424	
XII.	Foreign exchange gains (663)	42	1 286	1 670	
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43			
XIV.	Other financial revenue (668)	44			
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	1 126 820	933 596	
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	46			
L.	Costs of short-term financial assets (566)	47			
M.	Creation and release of provisions for financial assets (+/-) (565)	48			
N.	Interest expense (I. 50 + I. 51)	49	1 106 880	914 585	
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50	1 106 880	914 585	
2.	Other interest expense (562A)	51			
O.	Foreign exchange losses (563)	52	6 423	7 018	
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53			
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	13 517	11 993	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 1 7 7 8 9 3 5	ID	3 5 8 7 3 8 4 1
					Actual result in
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-1 102 829	-797 502	
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	3 414 012	1 777 136	
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57	745 563	454 823	
R.1	- due (591, 595)	58	692 490	326 679	
2.	- deferred (+/-) (592)	59	53 073	128 144	
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60			
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60)	61	2 668 449	1 322 313	

Independent Auditor's Report

To the Owner and Statutory Representatives of Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2022, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2022, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements capture the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2022 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

27 June 2023
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Tomáš Přeček, statutory auditor
UDVA Licence No. 1067