

Výročná správa

2022

GUMOTEX Automotive Myjava s.r.o.
Prostredná 1227/9, 907 01 Myjava

Obsah:

1	Základné údaje spoločnosti	3
1.1	Identifikačné údaje	3
1.2	Vznik spoločnosti	3
1.3	Predmet činnosti	4
1.4	Štatutárne, dozorné orgány	4
2	Činnosť spoločnosti v roku 2022.....	4
2.1	Tržby	5
2.2	Finančné a nefinančné ukazovatele	6
3	Vývoj činnosti spoločnosti	9
3.1	Vývoj činnosti spoločnosti	9
3.2	Nadobúdanie vlastných akcií, podielov a akcií	10
3.3	Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia.....	10
4	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	10

Prílohy

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka

Poznámky

1 Základné údaje o spoločnosti

1.1 Identifikačné údaje

Názov spoločnosti:	GUMOTEX Automotive Myjava s.r.o.
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo spoločnosti:	Prostředná 1227/9, 907 01 Myjava
Základné imanie:	222 400,-€
Identifikačné číslo organizácie:	35 764 252
Daňové identifikačné číslo:	2020232159
Identifikačné číslo organizácie pre DPH:	SK 2020232159
SK NACE:	22.29.0

Bankové spojenie:	Slovenská sporiteľňa, a.s. Bratislava
Číslo účtu:	5055283442/0900

Zapísaná: v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro. Vložka č.: 18887/R

1.2 Vznik spoločnosti

GUMOTEX Automotive Myjava s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou osvedčenou do notárskej zápisnice č. N 89/99, Nz 89/99 dňa 3.3.1999, v zmysle § 56-75 a § 105 a nasl. zák. č. 513/91 Zb. v znení neskorších predpisov. Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra 16.4.1999.

Vo februári 2008 došlo k zmene vlastníkov a súčasne aj k zmene mena spoločnosti z ROUSSEL PARTNERS, s.r.o. na RONSON PLASTICS s.r.o., v novembri 2008 sa jediným spoločníkom stala spoločnosť NORWIND S.A., so sídlom vo Francúzsku, k ďalšej zmene spoločníka došlo v marci 2014, keď sa jediným spoločníkom stala spoločnosť GUMOTEX, akciová spoločnosť so sídlom Břeclav, Česká republika. K 1.1.2019 došlo k zmene mena spoločnosti na GUMOTEX Automotive Myjava s.r.o.. Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

1.3 Predmet činnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba plastových výrobkov vyrábaných technológiou injekčného vstrekovania termoplastov. Majoritný podiel výroby spoločnosti je určený pre automobilový priemysel. Súčasťou sortimentu spoločnosti sú aj výrobky určené pre domácnosť, ktoré tvoria 1,79% podiel z tržieb spoločnosti.

1.4 Štatutárne, dozorné orgány

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia, ktorí konajú v mene spoločnosti samostatne.
Miroslav Jaššo – konateľ (28.4.2018),
Ing. Tomáš Návrat – konateľ (13.6.2020),
Mgr. Fratišek Řezáč – konateľ (13.6.2020).

2 Činnosť spoločnosti v roku 2022

V priebehu roka 2022 nemala spoločnosť žiaden nový projekt od externých zákazníkov, pokračovala vo výrobe stávajúcich projektov, na ktorých dosiahla plného výkonu. V roku 2022 sme pripravili do sériovej výroby jeden projekt pre sesterskú spoločnosť, pre ktorý nabehne plný výkon v roku 2023. Do hospodárenia spoločnosti sa výrazne premietli zvýšené ceny nakupovaných materiálov, elektriny aj plynu. Aj preto spoločnosť naďalej výrazne znižovala náklady v oblasti racionalizácie výrobných a administratívnych procesov. Plánované tržby rovnako ako v roku 2022 výrazne ovplyvnil nedostatok čipov pre výrobcov vozidiel a tým neplánované odstávky výroby v automobilkách. Z tohto dôvodu sme zaznamenali zníženie tržieb o viac ako 10 % oproti plánu. Navýšenie našich predajných cien zákazníkom realizované v priebehu roku 2022 už tieto straty nemohlo plne kompenzovať.

2.1 Tržby

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba plastových výrobkov určených pre automobilový priemysel. Tržby z predaja vlastných výrobkov tvoria 94,19 % podiel na celkových tržbách spoločnosti.

Štruktúra tržieb spoločnosti GUMOTEX Automotive Myjava s.r.o.

Štruktúra tržieb	Rok 2022	% podiel	Rok 2021	% podiel
Tržby za vlastné výrobky	5 463 157	81,95	5 005 113	90,34
Tržby z predaja služieb	- 8495	0,38	37 569	0,68
Tržby za tovar	1 141 504	17,12	441 755	7,97
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	35 991	0,55	56 142	1,01
Čistý obrat spolu	6 417 823	100,00	5 540 579	100,00

údaje sú uvedené v €

2.2 Finančné a nefinančné ukazovatele

Zloženie aktív (netto)

Druh aktív/ rok	2022	2021
<i>Aktíva spolu</i>	<i>2 328 183</i>	<i>3 216 941</i>
<i>Pohľadávky za upísané VI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Neobežný majetok</i>	<i>688 998</i>	<i>782 444</i>
Dlhodobý nehmot. majetok	98 446	108 194
Pozemky	40 614	40 614
Stavby	159 974	201 810
Samostatné hnutelné veci a súbory HN	379 038	407 241
Nedokončené investície	10 926	24 585
<i>Obežný majetok</i>	<i>1 590 805</i>	<i>2 413 771</i>
Zásoby	611 288	1 620 125
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Pohľadávky z obchod. styku	873 416	530 533
Daňové pohľadávky	41 418	37 757
Iné pohľadávky	4 540	2 346
Peniaze	7 230	1 122
Účty v bankách	52 913	178 913
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>48 380</i>	<i>21 119</i>

údaje sú uvedené v €

Zloženie pasív

Druh pasív/ rok	2022	2021
<i>Pasíva spolu</i>	2 328 183	3 216 941
<i>Vlastné imanie</i>	40 120	468 418
Základné imanie	222 400	222 400
Kapitálové fondy	2 300 120	1 500 120
Fondy zo zisku	11 120	11 120
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	-1 228 297	-552 169
Výsledok hospodárenia minulých období	-1 265 223	-713 053
<i>Záväzky</i>	2 288 063	2 748 523
Rezervy krátkodobé	299 352	36 004
Rezervy dlhodobé	0	52 853
Ostatné dlhodobé záväzky	6 902	9 416
<i>Krátkodobé záväzky, z toho:</i>	1 981 809	2 650 250
Záväzky z obchodného styku	862 363	1 323 030
Záväzky voči zamestnancom	73 385	73 072
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	45 616	44 347
Daňové záväzky	9 840	9 396
Ostatné záväzky	605	405
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0

údaje sú uvedené v €

Vybrané ukazovatele

Ukazovateľ/rok	2022	2021
Výnosy z bežnej činnosti	6 465 644	5 758 703
Tržby z výrobkov a služieb	5 454 662	5 042 682
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 228 297	-552 169
Výsledok hospodárenia po zdanení	-1 228 297	-552 169
Pridaná hodnota	809 303	1 243 074
Doba obratu zásob (deň)	60,50	98,9

údaje sú uvedené v €

Štruktúra zamestnancov

Štruktúra/rok	2022	2021
Počet zamestnancov	73	81
Veková štruktúra	X	X
do 30 rokov	8	13
od 31 do 40 rokov	12	14
nad 41 rokov	53	54
Vzdelanostná štruktúra	X	X
základné vzdelanie	3	4
výučný list	28	32
ÚSO	33	37
VŠ	9	8
Funkčná štruktúra	X	X
riadiaca funkcia	5	5
technická funkcia	31	34
Administratíva	11	11
robotnícka funkcia	26	31

Zdroj: personálna agenda spoločnosti

Finančné ukazovatele

Ukazovateľ	2022	2021
okamžitá likvidita	0,03	0,07
bežná likvidita	0,49	0,30
celková likvidita	0,80	0,91
stupeň zadlženosti	98,27	85,44
rentabilita tržieb	-22,52	-9,96 %
rentabilita vlastného kapitálu (ROE)	-3061,56 %	-117,88 %
rentabilita celkového kapitálu (ROA)	-52,76 %	-17,14 %

3 Vývoj činnosti spoločnosti

3.1 Vývoj činnosti spoločnosti

Pre rok 2023 sme plánovali tržby zhruba na úrovni roku 2022. V závere roka však začali presakovať správy z materskej spoločnosti, že bude spoločnosť GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o. uzavretá a ukončí činnosť. Čo sa oficiálne potvrdilo listom predsedu predstavenstva na začiatku januára 2023 a oficiálnym oznámením, že spoločnosť ukončí činnosť k 31.5.2023.

V roku 2023 sa teda musíme sústrediť na transfer všetkých projektov pre materskú spoločnosť k iným dodávateľom a na vrátenie projektov externým zákazníkom.

Riziká podnikania

Spoločnosť v tejto situácii vidí riziká v nasledujúcich oblastiach:

- Odpredaj všetkého materiálu a nepotrebných zariadení, tak aby nedošlo k hromadeniu nepotrebných zásob
- Riadenie logistiky a nákupu materiálu v nevyhnutnom množstve
- Udržanie produktivity a kapacít k výrobe bezpečnostných zásob nutných pre transfer projektov a technológií
- Uzavretie závodu, vysporiadanie záväzkov a pohľadávok
- Koordinácia všetkých činností, tak aby spoločnosť mohla byť uzatvorená k 31.5.2023

Vplyv jednotky na životné prostredie

Spoločnosť rešpektuje všetky platné normy v oblasti životného prostredia a je od 4Q 2021 certifikovaná podľa štandardov ISO 14 001.

Zamestnanosť

Všetci zamestnanci dostanú výpovede, tak aby činnosť spoločnosti bola ukončená najneskôr k 31.5.2023.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevyvíjala v priebehu roka 2022 žiadnu činnosť týkajúcu sa výskumu a vývoja.

3.2 Nadobúdanie vlastných akcií, podielov a akcií

Spoločnosť v roku 2022 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

3.3 Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Strata za hospodársky rok 2022 vo výške 1 228 297,- € navrhujeme preúčtovať na neuhradenú stratu minulých období.

4 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

V spoločnosti nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2022.

V Myjave, 14.4.2023

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky spoločnosti
GUMOTEX Automotive Myjava, s. r. o.
k 31. 12. 2022

MaxAudit, s.r.o., D. Dlabača 775/33, 010 01 Žilina

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky spoločnosti

GUMOTEX Automotive Myjava, s. r. o.

Prostredná 1227/9
907 01 Myjava

IČO: 35 764 252

Zapísaný v Obchod. registri Okresného súdu Trenčín, odd. Sro, vl. č. 18887/R

V mene kt. koná: Miroslav Jaššo, konateľ
Mgr. František Řezáč, konateľ
Ing. Tomáš Návrat, konateľ

(ďalej aj len „Spoločnosť“ alebo „Spoločnosť GUMOTEX Automotive Myjava, s. r. o.“)

Audítorská spoločnosť:

MaxAudit, s.r.o.
D. Dlabača 775/33
010 01 Žilina
IČO: 36 668 362
Licencia SKAU č. 298
Spoločnosť je zapísaná
v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, odd. Sro, vl. č. 17945/L

Zodpovedný audítor:

Ing. Erik Kelbel
Licencia SKAU č. 924

Obsah:

1. Správa audítora
2. Účtovná závierka k 31. 12. 2022
3. Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2022

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkovi a štatutárnemu orgánu
Spoločnosti GUMOTEX Automotive Myjava, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Spoločnosti GUMOTEX Automotive Myjava, s. r. o., ktorá obsahuje účtovnú závierku k 31. decembru 2022 a poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022, 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 audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). 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 Z. z. 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na Článok VII, bod 4) v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sú uvedené informácie o rozhodnutí vedenia Spoločnosti o ukončení výroby. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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 nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

MaxAudit, s.r.o., D. Dlabača 775/33, 010 01 Žilina

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. Náš 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.

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

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

04. mája 2023



MaxAudit, s.r.o., D. Dlabača 775/33, 010 01 Žilina, Licencia SKAU č. 298

Ing. Erik Kelbel, štatutárny audítor, Licencia SKAU č. 924

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Đ Ę 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 2 0 2 0 2 3 2 1 5 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 2
IČO 3 5 7 6 4 2 5 2	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

UL . PROSTREDNÁ

Číslo

1 2 2 7 / 9

PSČ

Obec

9 0 7 0 1 MYJAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

3 4 6 9 9 9 3 1 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

LADISLAVA.TURANOVA@GUMOTEX.CZ

Zostavená dňa:

1 8 . 0 4 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

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



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



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



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



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



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

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	2 3 2 8 1 8 3	3 2 1 6 9 4 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 0 1 2 0	4 6 8 4 1 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 2 2 4 0 0	2 2 2 4 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 2 2 4 0 0	2 2 2 4 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 2 8 9 0 0 0	1 4 8 9 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 1 1 2 0	1 1 1 2 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 1 1 2 0	1 1 1 2 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



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



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



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



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	- 3 9 9 1 0	- 2 9 8 8 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 2 2 8 2 9 7	- 5 5 2 1 6 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 2 2 8 2 9 7	- 5 5 2 1 6 9

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	GUMOTEX Automotive Myjava s.r.o.
Sídlo:	907 01 Myjava, Prostredná 1227/9
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 16.4. 1999
Hlavný predmet podnikania:	Výroba výrobkov z plastov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť GUMOTEX Automotive Myjava s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Účtovné obdobie 1/20-12/20	Účtovné obdobie 1/21-12/21	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 974 051	3 216 941	Áno
Čistý obrat celkom	5 246 201	5 540 579	Áno
Počet zamestnancov	86,30	82,32	Nie

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74).

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 11.5.2022**3) Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Výsledky za bežné obdobie sú porovnateľné s výsledkami za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Expandia, a.s., Na Příkopě 1096/21, 11 719 Praha, Česká Republika zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GUMOTEX, akciová spoločnosť, Mládežnická 3062/3a, 690 75 Břeclav, Česká Republika.

c) Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti GUMOTEX, akciová spoločnosť.

d) účtovná jednotka nie je materskou účtovnou.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov počas účtovného obdobia	76,47	82,32

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ: Miroslav Jaššo, Mrg. František Řezáč, Ing. Tomáš Návrat

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):	0	0

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) V roku 2023 dôjde k porušeniu princípu going concern, spoločnosť nebude pokračovať v činnosti výroby.

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

- v období, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka nedošlo k zmenám účtovných zásad a ani k zmenám účtovných metód.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

- žiadne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

Majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a

pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

Záväzky

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

Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Prenájom (lizing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu EURO už neprepočítavajú.

Výnosy

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Opravné položky

Spoločnosť tvorila opravné položky k nepohyblivým zásobám v celkovej výške 123554,51 EUR (materiál 54370,60, polovýrobky 49332,38 a hotové výrobky 19851,53 EUR), k pohľadávkam z obchodného styku tvorila vo výške 589,20 EUR.

➤ Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov, spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na odchodné 1094,04 EUR, na odstupné 266 107,52 EUR, na nevyčerpané dovolenky vo výške 29749,71 EUR a na overenie účtovnej závierky 2400,- EUR.

➤ ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

➤ ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

➤ ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

➤ ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:**

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	lineárna	10%

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia, nábytok	6	lineárna	16,66
Dopravné prostriedky, kancelárske stroje	4	lineárna	25
Trezory, klimatizačné zariadenia	12	lineárna	8,33
Chladničky, teplovzdušné pece	8	lineárna	12,5

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: žiadne

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:
- žiadne

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):
- žiadne

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,- EUR	0,- EUR

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:
- žiadna

4) Informácie o vlastných akciách:
- žiadne

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):
- žiadne

6) Kapitálový fond z príspevkov

- v roku 2022 bol tvorený kapitálový fond 800 000,- EUR kapitalizáciou pôžičky voči materskej spoločnosti

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

- žiadne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

- žiadne

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

- žiadne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	7 341 656- EUR	6 442 519,-EUR
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcii		
Záväzky z opcii		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

Po dni zostavenia účtovnej závierky, nenastali udalosti osobitného významu.

[Vysvetlivky: **Následná udalosť** – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. **Upravujúci závierkový účtovný prípad** – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nie

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nie

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): žiadne

4) Negatívnym vplyvom v roku 2022 bolo rozhodnutie vedenia GUMOTEX o ukončení výroby v prevádzke v Myjave, v mesiaci január boli vypovedané obchodné zmluvy dodávateľom, v mesiacoch apríl až máj budú ukončené pracovné pomery so zamestnancami, pri ukončovaní projektov pre jednotlivých zákazníkov bude riešený aj predaj zvyšného materiálu zákazníkom.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti GUMOTEX Automotive Myjava, s. r. o.
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti GUMOTEX Automotive Myjava, s. r. o. so sídlom Prostredná 1227/9, 907 01 Myjava, IČO: 35 764 252, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 18887/R (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 04. mája 2023 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Spoločnosti GUMOTEX Automotive Myjava, s. r. o., ktorá obsahuje účtovnú závierku k 31. decembru 2022 a poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022, 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 audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). 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 Z. z. 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na Článok VII, bod 4) v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sú uvedené informácie o rozhodnutí vedenia Spoločnosti o ukončení výroby. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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.

MaxAudit, s.r.o., D. Dlabača 775/33, 010 01 Žilina

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 dostali po dátume vydania správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

31. júla 2023



MaxAudit, s.r.o., D. Dlabača 775/33, 010 01 Žilina, Licencia SKAU č. 298

Ing. Erik Kelbel, štatutárny audítor, Licencia SKAU č. 924