

Baker Hughes Slovakia, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2022
preklad správy nezávislého audítora,
preklad súvahy a výkazu ziskov a strát

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

- Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 v členení:
 - Súvaha k 31. decembru 2022
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2022
 - Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2022
- Preklad správy nezávislého audítora
- Preklad súvahy a výkazu ziskov a strát



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

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Baker Hughes Slovakia, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

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

Základ pre názor

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

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

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej 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 sponchybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že

významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

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

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Bratislava, 11. septembra 2023

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 9 0 4 7 0

IČO

3 5 8 6 6 7 7 2

SK NACE

2 6 . 5 1 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 2 2 |
| do | 1 2 | 2 0 2 2 |

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 2 1 |
| do | 1 2 | 2 0 2 1 |

Priložené súčasti účtovej 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

B A K E R H U G H E S S L O V A K I A , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

T R E N Č I A N S K A 1 8 7 7 / 1 5

PSC

Obec

9 1 5 2 8 N O V É M E S T O N A D V Á H O M

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 4 3 3 1 / R

Telefónne číslo

+ 4 2 1 9 0 3 7 3 5 5 2 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

m i r o s l a v . k u t a j @ b a k e r h u g h e s . c o m

Zostavená dňa:

30. júna 2023

Schválená dňa:

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



DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 11.900.871 | 3.217.640 | 8.683.231 | 7.520.611 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 3.228.002 | 2.799.955 | 428.047 | 565.655 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | -191.135 | -191.135 | 0 | 0 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 33.744 | 33.744 | 0 | 0 |
| | 3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/ | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | -224.879 | -224.879 | 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 | 0 |
| | 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 | 3.419.137 | 2.991.090 | 428.047 | 565.655 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 318.399 | 256.249 | 62.150 | 23.517 |
| | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 3.100.738 | 2.734.841 | 365.897 | 478.144 |
| | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Základné stádo a fažné 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 | 0 | 0 | 0 | 63.994 |
| | 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 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 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 preddavky 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 | 8.656.556 | 417.685 | 8.238.871 | 6.924.688 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2.660.342 | 417.685 | 2.242.657 | 1.942.885 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1.656.692 | 309.635 | 1.347.057 | 1.059.527 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 603.166 | 0 | 603.166 | 646.649 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 400.484 | 108.050 | 292.434 | 236.709 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 112.918 | 0 | 112.918 | 150.461 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným 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 | 112.918 | 0 | 112.918 | 150.461 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 5.883.296 | 0 | 5.883.296 | 4.831.342 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 2.874.084 | 0 | 2.874.084 | 2.813.290 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|---------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 2.691.467 | 0 | 2.691.467 | 2.648.467 |
| 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 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 182.617 | 0 | 182.617 | 164.823 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 2.837.618 | 0 | 2.837.618 | 1.800.483 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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 | 157.605 | 0 | 157.605 | 212.427 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 13.989 | 0 | 13.989 | 5.142 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 16.313 | 0 | 16.313 | 30.268 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 16.313 | 0 | 16.313 | 30.268 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|------------------------------|--|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 8.683.231 | 7.520.611 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 5.568.467 | 5.472.955 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 760.141 | 760.141 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 760.141 | 760.141 |
| | 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 | 76.014 | 76.014 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 76.014 | 76.014 |
| | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 4.632.800 | 4.556.829 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 4.823.938 | 4.747.967 |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | -191.138 | -191.138 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účetné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 99.512 | 79.971 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 3.114.764 | 2.042.951 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 10.382 | 19.988 |
| 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 podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 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 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 0 | 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 10.382 | 19.988 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 0 | 0 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 0 | 0 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 0 | 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2.939.245 | 1.786.134 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 2.678.408 | 1.542.432 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1.508.529 | 516.279 |
| 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 | 1.169.879 | 1.026.153 |
| 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 | 132.029 | 125.420 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|------------------------------|--|
| 7. | Závazky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 90.672 | 82.700 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 30.698 | 27.999 |
| 9. | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 7.438 | 7.583 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 165.137 | 236.829 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 65.518 | 72.994 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 99.619 | 163.835 |
| 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 | 4.705 |
| 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 | 4.705 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 10.109.653 | 9.519.936 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 10.161.453 | 9.658.898 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 129.188 | 215.725 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 9.127.644 | 8.190.651 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 606.722 | 876.192 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 21.951 | 80.554 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 0 | 0 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 246.098 | 237.369 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 29.850 | 58.407 |
| ** | 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 | 10.008.720 | 9.503.683 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 76.882 | 204.150 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 3.340.946 | 3.491.911 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | -24.447 | 15.111 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 2.842.198 | 2.145.727 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 3.304.960 | 3.177.685 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2.356.122 | 2.310.324 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 0 | 0 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 850.190 | 778.073 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 98.648 | 89.288 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 956 | 1.269 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 222.510 | 224.111 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 222.510 | 224.111 |
| 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 | 221.605 | 205.494 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 0 | 0 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 23.110 | 38.225 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 152.733 | 155.215 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 3.649.926 | 3.506.223 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 53.365 | 4.468 |
| 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 účasťi 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 účasťi 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 | 10.035 | 0 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 10.035 | 0 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 43.330 | 4.468 |
| 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 | 22.805 | 78.048 |
| 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 | 0 | 0 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 0 | 0 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 21.457 | 76.596 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| 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 | 1.348 | 1.452 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 30.560 | -73.580 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 183.293 | 81.635 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 83.781 | 1.664 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 46.238 | 23.587 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 37.543 | -21.923 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 99.512 | 79.971 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Baker Hughes Slovakia, s.r.o.
Trenčianska 1877/15
915 28 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť Baker Hughes Slovakia, s.r.o. (do 27. júla 2020 GE Energy Slovakia, s.r.o.) (ďalej len Spoločnosť) bola založená 3. septembra 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 30. septembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel s.r.o., vložka 14331/R).

Dňa 2. decembra 2010 bola uzatvorená Zmluva o zlúčení medzi GE Inspection technologies, s.r.o., so sídlom Trenčianska 1877/15, 915 28 Nové Mesto nad Váhom, IČO: 35 866 772(nástupnícka spoločnosť); a Bently Nevada Slovakia, s.r.o., IČO: 35 773 103(Zanikajúca spoločnosť). Nástupnícka spoločnosť sa stala právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti (nástupnícka spoločnosť bola sesterskou spoločnosťou Zanikajúcej spoločnosti).

Ku dňu zlúčenia spoločnosť GE Inspection Technologies, s.r.o. zmenila obchodný názov od 1. januára 2011 na GE Energy Slovakia, s.r.o.

Od 28. júla 2020 zmenila spoločnosť svoj názov na Baker Hughes Slovakia, s.r.o..

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- konštrukcia, výroba, inštalácie, opravy a predaj nedeštruktívnych testovacích zariadení s výnimkou vyhradených technických zariadení,
- výroba elektročastí do 1000V nedeštruktívnych testovacích zariadení,
- výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov - nastavovanie vibračných, monitorovacích a diagnostických zariadení pre rotačné stroje,

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. septembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Baker Hughes Company, 17021 Aldine Westfield Road, Houston, Texas 77073, USA. Konsolidovanú účtovnú zvierku je možné získať v sídle tejto spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 105 (v účtovnom období 2021 bol 113).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 109, z toho 11 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 114 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2022, resp. 29. septembra 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. septembra 2022 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Miroslav Kutaj

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Od 28. júla 2020 sa je štruktúra spoločníkov nasledovne takáto :

| | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|---|---------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| Panametrics Limited | 752 540 | 99 | 99 |
| Baker Hughes Netherlands Holdings I B. V. | 7 601 | 1 | 1 |
| Spolu | 760 141 | 100 | 100 |

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia 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 | 40 | lineárna | 2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 30 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahŕňajú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými plátbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

6. 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.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravňujúcou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

10. 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.

11. Rezervy

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

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

13. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

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

17. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

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

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.

18. Výnosy

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

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

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

19. Porovnateľné údaje

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

20. Oprava chýb minulých období

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Majetok Spoločnosti je poistený v rámci medzinárodného programu skupiny Baker Hughes.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | Opravy/Opravné položky | | | | Zostatková cena | |
|---|--|---------------|--------------|------------------|------------------------|----------------|--------------|------------------|-----------------|----------------|
| | 1.1.2022 | | 31.12.2022 | | 1.1.2022 | | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 33 744 | 0 | 0 | 33 744 | 33 744 | 0 | 0 | 33 744 | 0 | 0 |
| Oceňiteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | -224 879 | 0 | 0 | -224 879 | -224 879 | 0 | 0 | -224 879 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | -191 135 | 0 | 0 | -191 135 | -191 135 | 0 | 0 | -191 135 | 0 | 0 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 274 891 | 43 509 | 0 | 318 399 | 251 374 | 4 875 | 0 | 256 249 | 23 517 | 62 150 |
| Samostatné hmotné věci a súbory hmotných vecí | 3 004 268 | 41 394 | 8 917 | 3 100 738 | 2 526 124 | 217 635 | 8 917 | 2 734 841 | 478 144 | 365 897 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné siádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 63 994 | 0 | 0 | -63 994 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63 994 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 3 343 153 | 84 903 | 8 917 | 3 419 138 | 2 777 498 | 222 510 | 8 917 | 2 991 091 | 565 655 | 428 047 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou väzanosťou dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 3 152 018 | 84 903 | 8 917 | 3 228 003 | 2 586 363 | 222 510 | 8 917 | 2 799 956 | 565 655 | 428 047 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Baker Hughes Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | Zostatková cena | | | |
|---|--|----------------|----------|----------|-------------------------|------------------|----------------|----------|-----------------|------------------|----------------|----------------|
| | 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2021 | 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 33 744 | 0 | 0 | 0 | 33 744 | 33 744 | 0 | 0 | 0 | 33 744 | 0 | 0 |
| Oceniťelné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | -224 879 | 0 | 0 | 0 | -224 879 | -224 879 | 0 | 0 | 0 | -224 879 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | -191 135 | 0 | 0 | 0 | -191 135 | -191 135 | 0 | 0 | 0 | -191 135 | 0 | 0 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 274 891 | 0 | 0 | 0 | 274 891 | 246 862 | 4 512 | 0 | 0 | 251 374 | 28 029 | 23 517 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 2 921 026 | 83 242 | 0 | 0 | 3 004 268 | 2 306 525 | 219 599 | 0 | 0 | 2 526 124 | 614 501 | 478 144 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 63 994 | 0 | 0 | 63 994 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63 994 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 3 195 917 | 147 236 | 0 | 0 | 3 343 153 | 2 553 387 | 224 111 | 0 | 0 | 2 777 498 | 642 530 | 565 655 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podieľovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok k spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 3 004 782 | 147 236 | 0 | 0 | 3 352 018 | 2 362 252 | 224 111 | 0 | 0 | 2 586 363 | 642 530 | 565 655 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

4. Zásoby

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

| | Stav k 1.1. 2022 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2022 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Materiál Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 398 153 0 | 83 288 | 64 071 | 107 735 | 309 635 0 |
| Výrobky | 143 884 | 44 403 | 15 948 | 64 290 | 108 050 |
| Zvieratá | 0 | | | | 0 |
| Tovar | 0 | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | | | | 0 |
| Spolu | 542 037 | 127 691 | 80 019 | 172 025 | 417 685 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 2022 EUR |
|---|-------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období | 0 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2022 | 0 |
| Zisk vykázaný k 31. decembru 2022 | 0 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 |
| Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky) | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2022 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2022 EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 EUR | 31. 12. 2021 EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 5 846 280 | 4 703 496 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 37 016 | 127 846 |
| Spolu | 5 883 296 | 4 831 342 |

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 EUR | 31. 12. 2021 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | 0 |
| – odpočítateľné | -537 705 | -716 482 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 112 918 | 150 461 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 112 918 | 150 461 |
| Odložená daňový záväzok | 0 | 0 |
| Celková odložená daň | 112 918 | 150 461 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

| | EUR |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2022 | 112 918 |
| Stav k 31. decembru 2021 | 150 461 |
| Zmena | -37 543 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -37 543 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách, ceniny a peniaze na ceste. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Servisné služby | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Nájomné | 16 313 | 0 |
| Ostatné | | 30 268 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 16 313 | 30 268 |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | | |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Spolu | 16 313 | 30 268 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 760 141 EUR (k 31. decembru 2021: 760 141 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 79 971 EUR bol vysporiadaný takto:

| | 2022 |
|---|---------------|
| | EUR |
| Výplata dividend | - |
| Prídel do sociálneho fondu | 4 000 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Úhrada straty minulých období | - |
| Prevod na nerozdelený zisk | 75 971 |
| Spolu | 79 971 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 99 512 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 5 000 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 94 512 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve (*stanovách*).

12. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2022 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2022 EUR |
|---|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 236 829 | 165 137 | 236 829 | 0 | 165 138 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 72 994 | 65 518 | 72 994 | 0 | 65 518 |
| Rezerva na emisie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 72 994 | 65 518 | 72 994 | 0 | 65 518 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania | 11 000 | 9 905 | 11 000 | 0 | 9 905 |
| Rabat odberateľom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odmeny pracovníkom | 137 893 | 69 515 | 137 893 | 0 | 69 515 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 14 942 | 20 200 | 14 942 | 0 | 20 200 |
| | 163 835 | 99 620 | 163 835 | 0 | 99 620 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 163 835 | 99 620 | 163 835 | 0 | 99 620 |

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

13. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | EUR | EUR |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 42 233 | 137 674 |
| Závazky v lehote splatnosti | 2 897 012 | 1 648 460 |
| | 2 939 245 | 1 786 134 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|----------------|------------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 508 529 | 1 508 529 | | |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 169 959 | 1 169 886 | 73 | |
| Čistá hodnota zákazky | | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | | |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | |
| Iné dlhodobé záväzky | | | | |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | | | | |
| Závazky voči zamestnancom | 132 029 | 132 029 | | |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 90 672 | 90 672 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 30 698 | 30 698 | | |
| Závazky z derivátových operácií | | | | |
| Iné záväzky | 7 438 | 7 438 | | |
| | 2 939 245 | 2 945 252 | 73 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|------------------|-------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 516,279 | 516,279 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1,026,153 | 1,026,080 | 73 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 125,420 | 125,420 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 82,700 | 82,700 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 27,999 | 27,999 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 7,583 | 7,583 | 0 | 0 |
| | 1,786,134 | 1,786,060 | 73 | 0 |

14. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 EUR | 31. 12. 2021 EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru | 19 988 | 35 285 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 19 857 | 19 701 |
| Tvorba zo zisku | 4 000 | 0 |
| Čerpanie | -33 463 | -34 998 |
| Stav k 31. decembru | 10 382 | 19 988 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 EUR | 31. 12. 2021 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 0 | 4 705 |
| Spolu | 0 | 4 705 |

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2022 | | | 2021 | | |
|---|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 183 294 | | | 81 635 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 38 492 | 21,00 % | 0 | 17 143 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 538 700 | 113 127 | 61,72 % | 613 525 | 128 840 | 157,82 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | -501 811 | -105 380 | -57,49 % | -582 841 | -122 397 | -149,93 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | 220 182 | 46 238 | 25,23 % | 112 319 | 23 587 | 28,89 % |
| Splatná daň | | 46 238 | 25,23 % | | 23 587 | 28,89 % |
| Odložená daň | | 37 543 | 20,48 % | | -21 923 | -26,85 % |
| Celková vykázaná daň | | 83 781 | 45,71 % | | 1 664 | 2,04 % |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| 1. Tržby za vlastné výkony a tovar | | |
| Výrobky | | |
| Ultrazvukové testovacie zariadenia | 2 935 812 | 2 409 580 |
| Ultrazvukové sondy | 6 191 832 | 5 781 070 |
| | 9 127 644 | 8 190 650 |
| Tovar | | |
| Bently/Controls -produktový segment | 129 188 | 215 725 |
| Iné | | 0 |
| | 129 188 | 215 725 |
| Služby | | |
| Bently/Controls segment - servis a školenia | | 548 858 |
| Zákazková výroba - Bently/Controls | 606 722 | 327 333 |
| Iné | | 0 |
| | 606 722 | 876 192 |
| Spolu | 9 863 555 | 9 282 567 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 21 951 EUR (v roku 2021 zníženie o 80 554 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 12 242 EUR (v roku 2021 zvýšenie 137 902 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| | 31. 12. 2022 EUR | 31. 12. 2021 EUR | 31. 12. 2020 EUR | 2022 EUR | 2021 EUR |
| Nedokončená výroba | 603 166 | 646 649 | 505 481 | -43 483 | 141 167 |
| Hotové výrobky | 292 434 | 236 709 | 239 975 | 55 725 | -3 266 |
| Spolu | 895 600 | 883 358 | 745 457 | 12 242 | 137 902 |
| Manká a škody | | | | 0 | -2 718 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Iné | | | | 9 709 | -54 629 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | 21 951 | 80 554 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Inventúrne prebytky | 28 591 | 35 504 |
| Nárok na vrátenie DPH z členských krajín | 150 | 454 |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnéj linky | | |
| Emisné kvóty | | |
| Zmluvné pokuty a penále | | |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | | |
| Iné | 1 109 | 22 448 |
| Spolu | 29 850 | 58 407 |

4. Osobné náklady

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 2 356 122 | 2 310 324 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 601 815 | 555 261 |
| Zdravotné poistenie | 248 375 | 222 812 |
| Sociálne zabezpečenie | 98 648 | 89 288 |
| Spolu | 3 304 960 | 3 177 684 |

5. Kurzové zisky

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|--|---------------|--------------|
| Kurzové zisky | 16 449 | 2 031 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 26 881 | 2 437 |
| Spolu | 43 330 | 4 468 |

6. Náklady na poskytnuté služby

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Personálny leasing | 131 921 | 162 856 |
| Externé opracovanie výrobkov | 415 983 | 287 901 |
| Nájomné | 138 846 | 139 514 |
| Outsourcing služieb | 1 412 131 | 1 057 020 |
| Cestovné | 75 638 | 24 829 |
| Opravy a udržiavanie | 224 075 | 124 141 |
| Prenájom (lízing) | 52 947 | 32 509 |
| Doprava | 23 836 | 32 840 |
| Iné | 366 821 | 284 118 |
| Spolu | 2 842 198 | 2 145 727 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|----------------------------|---------------|---------------|
| DPH z členských krajín EU | 0 | 0 |
| Manká a škody | 22 646 | 36 932 |
| Dary | | |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | | |
| Iné | 465 | 1 292 |
| Spolu | 23 111 | 38 225 |

8. Kurzové straty

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|---|---------------|---------------|
| Kurzové straty | 20 073 | 75 064 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 1 383 | 1 533 |
| Spolu | 21 457 | 76 596 |

9. Finančné náklady

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|---|--------------|--------------|
| Bankové poplatky | 1348,18 | 1 452 |
| Nákladové úroky | | |
| Bankové poplatky | | |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu | | |
| Iné | | |
| Spolu | 1 348 | 1 452 |

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|---|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 24 030 | 20 625 |
| Daňové poradenstvo | 5 160 | 1 500 |
| Iné uisťovacie služby | | |
| Ostatné neaudítorské služby | | |
| Spolu | 29 190 | 22 125 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina | Výrobky, tovary a služby | 2022 EUR | 2021 EUR |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|
| Nemecko | Ultrazvukové testovacie zariadenia | 2 950 121 | 2 336 047 |
| | Ultrazvukové sondy | 4 583 605 | 4 120 824 |
| | Bently /Controls-produktový segment | 0 | 0 |
| | Zákazková výroba-Bently/Controls | 0 | 0 |
| | Služby | 3 590 | 32 227 |
| | Spolu | 7 537 316 | 6 489 098 |
| Slovenská republika | Ultrazvukové testovacie zariadenia | 0 | 0 |
| | Ultrazvukové sondy | 2 517 | 4 641 |
| | Bently /Controls-produktový segment | 79 922 | 215 725 |
| | Zákazková výroba-Bently/Controls | 0 | 30 571 |
| | Služby | 308 219 | 219 429 |
| | Spolu | 390 658 | 470 366 |
| USA | Ultrazvukové testovacie zariadenia | 53 247 | 112 333 |
| | Ultrazvukové sondy | 1 239 587 | 1 336 755 |
| | Bently /Controls-produktový segment | 0 | 0 |
| | Zákazková výroba-Bently/Controls | 0 | 0 |
| | Služby | 105 047 | 80 175 |
| | Spolu | 1 397 881 | 1 529 263 |
| Iné | Ultrazvukové testovacie zariadenia | 69 809 | 100 949 |
| | Ultrazvukové sondy | 474 857 | 416 472 |
| | Bently /Controls-produktový segment | 49 267 | 0 |
| | Zákazková výroba-Bently/Controls | 0 | 296 762 |
| | Služby | 189 866 | 217 027 |
| | Spolu | 783 798 | 1 031 210 |
| Spolu | Ultrazvukové testovacie zariadenia | 3 073 176 | 2 553 969 |
| | Ultrazvukové sondy | 6 300 566 | 5 874 051 |
| | Bently /Controls-produktový segment | 129 188 | 215 725 |
| | Zákazková výroba-Bently/Controls | 0 | 327 333 |
| | Služby | 606 722 | 548 858 |
| | Spolu | 10 109 653 | 9 519 936 |

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá k 31.12. 2022 žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá k 31.12. 2022 žiadne podmienené záväzky.

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá k 31.12. 2022 žiadne ostatné finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme výrobné, administratívne a skladové priestory. Dňa 1. októbra 2007 spoločnosť uzavrela nájomnú zmluvu s tretou osobou na dobu určitú do 30. septembra 2017, pričom ročný nájom je fixne stanovený na 80 000 EUR za rok.

1. augusta 2008 spoločnosť uzavrela ďalšiu nájomnú zmluvu na výrobné a skladové priestory s tretou osobou na dobu určitú do 30. septembra 2017, pričom ročný nájom je fixne stanovený na 30 800,- EUR. Dňa 13. júla 2017 bola podpísaná prolongácia vyššie uvedených zmlúv na dobu určitú - do 31.12.2022.

Dňa 28. februára 2017 bol spoločnosti na základe zmluvy uzavretej 13.7.2016 daný do užívania nazateplený sklad, pričom nájom je fixne stanovený na 9 600 EUR za rok. Celkové ročné nájomné týchto priestorov predstavovalo 120 400 EUR.

3. Októbra 2022 spoločnosť uzavrela dodatok k hore uvedeným zmluvám, kde bola podpísaná prolongácia uvedených zmlúv do 31.12.2027. Nájomné za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2027 bolo stanovené na 12 945 EUR za kalendárny mesiac (155 340 EUR ročne).

Spoločnosť mala v operatívnom nájme 8 osobných automobilov. Ročná hodnota nákladov na prenájom v roku 2022 bola 52 947 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá k 31.12. 2022 prenajatý majetok.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Baker Hughes Company, Houston, Texas 77073, U.S.A.

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj ultrazvukových testovacích zariadení/sond | 9 371 225 | 8 423 379 |
| Poskytnuté služby | 238 081 | 257 974 |
| Výnosy spolu | 9 609 307 | 8 681 353 |

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Nákup materiálu, tovaru a dlhodobého majetku | 731 315 | 1 182 033 |
| Licencie | - | - |
| Outsourcing služieb | - | - |
| Poradenstvo a služby | 1 533 104 | - |
| Nákupy spolu | 2 264 419 | 1 182 033 |

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 691 467 | 2 648 467 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 837 618 | 1 800 483 |
| Majetok spolu | 5 883 296 | 4 448 950 |

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 1 508 529 | 516 279 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | 0 |
| Záväzky spolu | 1 508 529 | 516 279 |

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 1 a v roku 2021 bol 1.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
|--|------------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| Základné imanie | 760 141 | 0 | 0 | 0 | 760 141 |
| Základné imanie | 760 141 | 0 | 0 | 0 | 760 141 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 76 014 | 0 | 0 | 0 | 76 014 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 76 014 | 0 | 0 | 0 | 76 014 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 4 556 829 | 0 | 0 | 75 971 | 4 632 800 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 747 967 | 0 | 0 | 75 971 | 4 823 938 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -191 138 | 0 | 0 | 0 | -191 138 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 79 971 | 99 512 | 4 000 | -75 971 | 99 512 |
| Spolu | 5 472 955 | 99 512 | 4 000 | 0 | 5 568 467 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

| | Stav k 1.1.2021 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2021 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 760,141 | 0 | 0 | 0 | 760,141 |
| Základné imanie | 760,141 | 0 | | | 760,141 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 76,014 | 0 | 0 | 0 | 76,014 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 76,014 | 0 | 0 | 0 | 76,014 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 4,558,307 | 0 | 0 | -1,478 | 4,556,829 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4,747,967 | 0 | 0 | 0 | 4,747,967 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -189,660 | 0 | 0 | -1,478 | -191,138 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1,478 | 79,971 | 0 | 1,478 | 79,971 |
| Spolu | 5,392,984 | 79,971 | 0 | 0 | 5,472,955 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|--|------------------|----------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 173.259 | 81.635 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 222.510 | 224.111 |
| Opravná položka k pohľadávkam | | |
| Opravná položka k zásobám | -124.352 | -4.833 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové straty | 1.383 | 1.533 |
| Nerealizované kurzové zisky | -26.881 | -2.437 |
| Rezervy | -71.692 | 97.001 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | | 0 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou | | 0 |
| Iné nepeňažné operácie | 22.646 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 196.873 | 397.010 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -47.840 | -144.684 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -198.065 | -123.992 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 1.134.800 | 21.642 |
| Peňažné toky z prevádzky | 1.085.767 | 149.975 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 6 | 6 | 7 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9 | 0 | 4 | 7 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-----------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 1.085.767 | 149.975 |
| Zaplatené úroky | 0 | 0 |
| Prijaté úroky | 10.035 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | 26.235 | -99.644 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | 1.122.037 | 50.331 |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1.122.037 | 50.331 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -84.902 | -147.236 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Zmena stav cash-pool | -1.037.134 | -226.798 |
| Prijaté dividendy | | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -1.122.037 | -374.035 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 0 |
| Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov | 0 | 0 |
| Príjmy z úverov | 0 | 0 |
| Zmena stav cash-pool | 0 | 0 |
| Splátky prijatých úverov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | 0 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 0 | -323.704 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 0 | 323.704 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 0 | 0 |

Peňažné toky z prevádzky**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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

Baker Hughes Slovakia, s.r.o.

Independent Auditors' Report
and financial statements as at
31 December 2022

(Translation)

Translation note:

This version of the accompanying financial statements is a translation from the original, which was prepared in Slovak. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of the separate financial statements takes precedence over this translation.

Table of contents

Independent Auditors' Report

Appendices:

Financial statements as at 31 December 2022 consisting of:

- Balance Sheet as at 31 December 2022
- Income Statement for the year ended 31 December 2022



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

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Translation of the Independent Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Owners and Director of Baker Hughes Slovakia, s.r.o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Baker Hughes Slovakia, s.r.o. (the "Company"), which comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2022;
- the income statement for the period then ended; and
- notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements 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 period then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("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 Auditors’ Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended (“the Act on Statutory Audit”) including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body 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, the statutory body 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 the statutory body either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company’s financial reporting process.

Auditors’ 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 auditors’ 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.

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 the statutory body;
- Conclude on the appropriateness of the statutory body’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 auditors’ 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 auditors' 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 disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves 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

Reporting on other information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the other information. The other information comprises the information included in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting but does not include the financial statements and our auditors' report thereon. Our opinion on the financial statements does not cover the other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information in the Annual Report that we have obtained prior to the date of the auditors' report on the audit of the financial statements, and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact.

The Annual Report of the Company was not available to us as of the date of this auditors' report on the audit of the financial statements.

When we obtain the Annual Report, based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements we will express an opinion as to whether, in all material respects:

- the other information given in the Annual Report for the year ended 31 December 2022 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information required by the Act on Accounting.

In addition, we will report whether we have identified any material misstatement in the other information in the Annual Report in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment that we have acquired during the course of the audit of the financial statements.

Audit firm:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
License SKAU No. 96



Responsible auditor:
Ing. Ľuboš Vančo
License SKAU No. 745

Bratislava, 11 September 2023

This is a translation of the original Slovak Auditors' Report into English language. The Balance sheet and the Income Statement have been translated however the Notes to the financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the Auditors' Report, the Report should be read in conjunction with the full set of the financial statements prepared in Slovak.

ÚČ POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping
as of 31 Dec 2022

Tax identification number

2 0 2 0 2 9 0 4 7 0

Financial statements

- ordinary
 - extraordinary
 - interim

Accounting entity

- small
 - large

For the period

| | Month | Year |
|------|-------|---------|
| from | 0 1 | 2 0 2 2 |
| to | 1 2 | 2 0 2 2 |

Identification number (IČO)

3 5 8 6 6 7 7 2

SK NACE

2 6 . 5 1 . 0

(check)

Preceding period

| | Month | Year |
|------|-------|---------|
| from | 0 1 | 2 0 2 1 |
| to | 1 2 | 2 0 2 1 |

Attached parts of the financial statements

Balance Sheet
(Úč POD 1-01)
(in whole euros)

Income Statement
(Úč POD 2-01)
(in whole euros)

Notes to the Financial Statements (Úč
POD 3-01)
(In whole euros or eurocents)

Legal name (designation) of the accounting entity

B A K E R H U G H E S S L O V A K I A , s . r . o .

Registered office of the accounting entity, street and number

T R E N Ā I A N S K A 1 8 7 7 / 1 5

Zip code

9 1 5 2 8

Municipality

N O V Ě M E S T O N A D V Ā H O M

Designation of the Commercial Register and company registration number

O k r e s n ě s ú d T r e n Ā í n
o d d ě l s . r . o . , v l o Ź k a 1 4 3 3 1 / R

Telephone

+ 4 2 1 9 0 3 7 3 5 5 2 5

Fax

Email

m i r o s l a v . k u t a j @ b a k e r h u g h e s . c o m

Prepared on:

30 June 2023

Approved on:

Signature of the accounting entity's statutory body or a member of
the accounting entity's statutory body or the signature of a sole
trader who is the accounting entity:

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Súvaha Úč POD 1-01

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | | Preceding accounting period |
|------------------|---|------------------|---------------------------|-------------------|-----------|-----------------------------------|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Gross - Part 1 | Correction-Part 2 | Net | Net |
| | TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74 | 01 | 11.900.871 | 3.217.640 | 8.683.231 | 7.520.611 |
| A. | Non-current assets line 03 + line 11 + line 21 | 02 | 3.228.002 | 2.799.955 | 428.047 | 565.655 |
| A.I. | Non-current intangible assets - total (lines 04 to 10) | 03 | -191.135 | -191.135 | 0 | 0 |
| A.I.1. | Capitalized development costs (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Software (013)-/073, 091A/ | 05 | 33.744 | 33.744 | 0 | 0 |
| 3. | Valuable rights (014)-/074, 091A/ | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | -224.879 | -224.879 | 0 | 0 |
| 5. | Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/ | 09 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Property, plant and equipment - total (lines 12 to 20) | 11 | 3.419.137 | 2.991.090 | 428.047 | 565.655 |
| A.II.1. | Land (031) - /092A/ | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Structures (021) - /081, 092A/ | 13 | 318.399 | 256.249 | 62.150 | 23.517 |
| 3. | Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/ | 14 | 3.100.738 | 2.734.841 | 365.897 | 478.144 |
| 4. | Perennial crops (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Livestock (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/ | 18 | 0 | 0 | 0 | 63.994 |
| 8. | Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/ | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Non-current financial assets - total (lines 22 to 32) | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III.1. | Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. | Shares and ownership interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. | Other available-for-sale securities and ownership interests (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Other loans (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Súvaha Úč POD 1-01

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | | Preceding accounting period |
|------------------|--|---------------|---------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Gross - Part 1 | Correction-Part 2 | Net | Net |
| 8. | Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Acquisition of non-current financial assets(043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71 | 33 | 8.656.556 | 417.685 | 8.238.871 | 6.924.688 |
| B.I. | Inventory - total (lines 35 to 40) | 34 | 2.660.342 | 417.685 | 2.242.657 | 1.942.885 |
| B.I.1. | Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1.656.692 | 309.635 | 1.347.057 | 1.059.527 |
| 2. | Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 603.166 | 0 | 603.166 | 646.649 |
| 3. | Finished goods (123) - /194/ | 37 | 400.484 | 108.050 | 292.434 | 236.709 |
| 4. | Animals (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Advance payments made for inventory (314A) - /391A/ | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Non-current receivables - total (line 42 + lines 46 to 52) | 41 | 112.918 | 0 | 112.918 | 150.461 |
| B.II.1. | Trade receivables - total (lines 43 to 45) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.a. | Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/ | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Net value of contract (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Receivables related to derivative transactions (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Deferred tax asset (481A) | 52 | 112.918 | 0 | 112.918 | 150.461 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Súvaha Úč POD 1-01

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | | Preceding accounting period |
|------------------|---|------------------|---------------------------|-------------------|-----------|-----------------------------------|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Gross - Part 1 | Correction-Part 2 | Net | Net |
| B.III. | Current receivables - total (line 54 + lines 58 to 65) | 53 | 5.883.296 | 0 | 5.883.296 | 4.831.342 |
| B.III.1. | Trade receivables - total (lines 55 to 57) | 54 | 2.874.084 | 0 | 2.874.084 | 2.813.290 |
| 1.a. | Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 2.691.467 | 0 | 2.691.467 | 2.648.467 |
| 1.b. | Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 182.617 | 0 | 182.617 | 164.823 |
| 2. | Net value of contract (316A) | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/ | 59 | 2.837.618 | 0 | 2.837.618 | 1.800.483 |
| 4. | Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Social security (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 157.605 | 0 | 157.605 | 212.427 |
| 8. | Receivables related to derivative transactions (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 13.989 | 0 | 13.989 | 5.142 |
| B.IV. | Current financial assets - total (lines 67 to 70) | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Own shares and own ownership interests (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Financial accounts line 72 + line 73 | 71 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V.1. | Cash (211, 213, 21X) | 72 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Bank accounts (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. | Accruals/deferrals - total (lines 75 to 78) | 74 | 16.313 | 0 | 16.313 | 30.268 |
| C.1. | Prepaid expenses - long-term (381A, 382A) | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Prepaid expenses - short-term (381A, 382A) | 76 | 16.313 | 0 | 16.313 | 30.268 |
| 3. | Accrued income - long-term (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Accrued income - short-term (385A) | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Súvaha Úč POD 1-01

| Designation a | LIABILITIES AND EQUITY b | Line No. c | Current accounting period 4 | Preceding accounting period 5 |
|------------------|--|------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| | TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141 | 79 | 8.683.231 | 7.520.611 |
| A. | Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100 | 80 | 5.568.467 | 5.472.955 |
| A.I. | Share capital - total (lines 82 to 84) | 81 | 760.141 | 760.141 |
| A.I.1. | Share capital (411 or +/- 491) | 82 | 760.141 | 760.141 |
| | 2. Change in share capital +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| | 3. Unpaid share capital (/-/353) | 84 | 0 | 0 |
| A.II. | Share premium (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Other capital funds (413) | 86 | 0 | 0 |
| A.IV. | Legal reserve funds line 88 + line 89 | 87 | 76.014 | 76.014 |
| A.IV.1. | Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 76.014 | 76.014 |
| | 2. Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Other funds created from profit line 91 + line 92 | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Statutory funds (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| | 2. Other funds (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Differences from revaluation - total (lines 94 to 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| | 2. Investment revaluation reserves (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| | 3. Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Net profit/loss of previous years line 98 + line 99 | 97 | 4.632.800 | 4.556.829 |
| A.VII.1. | Retained earnings from previous years (428) | 98 | 4.823.938 | 4.747.967 |
| | 2. Accumulated losses from previous years (/-/429) | 99 | -191.138 | -191.138 |
| A.VIII. | Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 101 + line 141) | 100 | 99.512 | 79.971 |
| B. | Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140 | 101 | 3.114.764 | 2.042.951 |
| B.I. | Non-current liabilities - total (line 103 + lines 107 to 117) | 102 | 10.382 | 19.988 |
| B.I.1. | Non-current trade liabilities - total (lines 104 to 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |
| 1.b. | Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Súvaha Úč POD 1-01

| Designation a | LIABILITIES AND EQUITY b | Line No. c | Current accounting period 4 | Preceding accounting period 5 |
|------------------|--|------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 1.c. | Other trade liabilities (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 |
| 2. | Net value of contract (316A) | 107 | 0 | 0 |
| 3. | Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA) | 108 | 0 | 0 |
| 4. | Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA) | 109 | 0 | 0 |
| 5. | Other non-current liabilities(479A, 47XA) | 110 | 0 | 0 |
| 6. | Long-term advance payments received (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Long-term bills of exchange to be paid (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Bonds issued (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Liabilities related to social fund (472) | 114 | 10.382 | 19.988 |
| 10. | Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 0 | 0 |
| 11. | Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Deferred tax liability (481A) | 117 | 0 | 0 |
| B.II. | Long-term provisions line 119 + line 120 | 118 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Legal provisions (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Other provisions (459A, 45XA) | 120 | 0 | 0 |
| B.III. | Long-term bank loans (461A, 46XA) | 121 | 0 | 0 |
| B.IV. | Current liabilities - total (line 123 + lines 127 to 135) | 122 | 2.939.245 | 1.786.134 |
| B.IV.1. | Trade liabilities - total (lines 124 to 126) | 123 | 2.678.408 | 1.542.432 |
| 1.a. | Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1.508.529 | 516.279 |
| 1.b. | Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 0 | 0 |
| 1.c. | Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1.169.879 | 1.026.153 |
| 2. | Net value of contract (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 0 | 0 |
| 4. | Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 132.029 | 125.420 |
| 7. | Liabilities related to social security (336A) | 132 | 90.672 | 82.700 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Súvaha Úč POD 1-01

| Designation a | LIABILITIES AND EQUITY b | Line No. c | Current accounting period 4 | Preceding accounting period 5 |
|------------------|--|------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 8. | Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 30.698 | 27.999 |
| 9. | Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 7.438 | 7.583 |
| B.V. | Short-term provisions line 137 + line 138 | 136 | 165.137 | 236.829 |
| B.V.1. | Legal provisions (323A, 451A) | 137 | 65.518 | 72.994 |
| 2. | Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 99.619 | 163.835 |
| B.VI. | Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 0 | 0 |
| B.VII. | Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Accruals/deferrals - total (lines 142 to 145) | 141 | 0 | 4.705 |
| C.1. | Accrued expenses - long-term (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Accrued expenses - short-term (383A) | 143 | 0 | 0 |
| 3. | Deferred income - long-term (384A) | 144 | 0 | 0 |
| 4. | Deferred income - short-term (384A) | 145 | 0 | 4.705 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Designation a | Text b | Line No. c | Actual data | |
|------------------|---|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | Current accounting period | Preceding accounting period |
| | | | 1 | 2 |
| * | Net turnover (part of account class 6 according to the Act) | 01 | 10.109.653 | 9.519.936 |
| ** | Operating income - total (lines 03 to 09) | 02 | 10.161.453 | 9.658.898 |
| I. | Revenue from the sale of merchandise (604, 607) | 03 | 129.188 | 215.725 |
| II. | Revenue from the sale of own products (601) | 04 | 9.127.644 | 8.190.651 |
| III. | Revenue from the sale of services (602, 606) | 05 | 606.722 | 876.192 |
| IV. | Changes in internal inventory (+/-) (account group 61) | 06 | 21.951 | 80.554 |
| V. | Own work capitalized (account group 62) | 07 | 0 | 0 |
| VI. | Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642) | 08 | 246.098 | 237.369 |
| VII. | Other operating income(644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 29.850 | 58.407 |
| ** | Operating expenses - total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26 | 10 | 10.008.720 | 9.503.683 |
| A. | Cost of merchandise sold (504, 507) | 11 | 76.882 | 204.150 |
| B. | Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503) | 12 | 3.340.946 | 3.491.911 |
| C. | Value adjustments to inventory (+/-) (505) | 13 | -24.447 | 15.111 |
| D. | Services (account group 51) | 14 | 2.842.198 | 2.145.727 |
| E. | Personnel expenses - total (lines 16 to 19) | 15 | 3.304.960 | 3.177.685 |
| E.1. | Wages and salaries (521, 522) | 16 | 2.356.122 | 2.310.324 |
| 2. | Remuneration of board members of company or cooperative (523) | 17 | 0 | 0 |
| 3. | Social security expenses (524, 525, 526) | 18 | 850.190 | 778.073 |
| 4. | Social expenses (527, 528) | 19 | 98.648 | 89.288 |
| F. | Taxes and fees (account group 53) | 20 | 956 | 1.269 |
| G. | Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23) | 21 | 222.510 | 224.111 |
| G.1. | Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551) | 22 | 222.510 | 224.111 |
| 2. | Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553) | 23 | 0 | 0 |
| H. | Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542) | 24 | 221.605 | 205.494 |
| I. | Value adjustments to receivables (+/-) (547) | 25 | 0 | 0 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Designation a | Text b | Line No. c | Actual data | |
|------------------|--|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | Current accounting period | Preceding accounting period |
| | | | 1 | 2 |
| J. | Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 23.110 | 38.225 |
| *** | Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10) | 27 | 152.733 | 155.215 |
| * | Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14) | 28 | 3.649.926 | 3.506.223 |
| ** | Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44 | 29 | 53.365 | 4.468 |
| VIII. | Revenue from the sale of securities and shares (661) | 30 | 0 | 0 |
| IX. | Income from non-current financial assets (lines 32 to 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A) | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A) | 33 | 0 | 0 |
| 3. | Other income from securities and ownership interests (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Income from current financial assets - total (lines 36 to 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A) | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A) | 37 | 0 | 0 |
| 3. | Other income from current financial assets (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Interest income (line 40 + line 41) | 39 | 10.035 | 0 |
| XI.1. | Interest income from affiliated accounting entities (662A) | 40 | 0 | 0 |
| 2. | Other interest income (662A) | 41 | 10.035 | 0 |
| XII. | Exchange rate gains (663) | 42 | 43.330 | 4.468 |
| XIII. | Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667) | 43 | 0 | 0 |
| XIV. | Other income from financial activities (668) | 44 | 0 | 0 |
| ** | Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54 | 45 | 22.805 | 78.048 |
| K. | Securities and shares sold (561) | 46 | 0 | 0 |
| L. | Expenses related to current financial assets (566) | 47 | 0 | 0 |
| M. | Value adjustments to financial assets (+/-) (565) | 48 | 0 | 0 |
| N. | Interest expense (line 50 + line 51) | 49 | 0 | 0 |
| N.1. | Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A) | 50 | 0 | 0 |
| 2. | Other interest expenses (562A) | 51 | 0 | 0 |

DIČ: 2020290470

IČO: 35866772

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Designation a | Text b | Line No. c | Actual data | |
|------------------|--|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | Current accounting period | Preceding accounting period |
| | | | 1 | 2 |
| O. | Exchange rate losses (563) | 52 | 21.457 | 76.596 |
| P. | Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Other expenses related to financial activities (568, 569) | 54 | 1.348 | 1.452 |
| *** | Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45) | 55 | 30.560 | -73.580 |
| **** | Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55) | 56 | 183.293 | 81.635 |
| R. | Income tax (line 58 + line 59) | 57 | 83.781 | 1.664 |
| R.1. | Income tax - current (591, 595) | 58 | 46.238 | 23.587 |
| 2. | Income tax - deferred (+/-) (592) | 59 | 37.543 | -21.923 |
| S. | Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60) | 61 | 99.512 | 79.971 |