

PROSORT

spol. s r. o. Poprad

Licencia UDVA č. 335

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Z OVERENIA RIADNEJ INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

K 31. DECEMBRU 2022

Adresát správy: **EXPANDTECH, a. s.**

IČO: 51 036 819

DIČ: 2120587491

Sídlo: Rovná 5620/31, 058 01 Poprad

Určená pre: Akcionárov spoločnosti

Overované obdobie: 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022

Audítor: PROSORT, spol. s r. o. Poprad

Licencia UDVA č. 335

Zodpovedný audítor: Ing. Luboslava Urbanovičová Škrovinová

Licencia SKAU č. 872

Dátum vydania správy: 12. apríla 2023

Správa nezávislého audítora

Akcionárom spoločnosti
EXPANDTECH, a. s.
Rovná 5620/31, 058 01 Poprad

Názor

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

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti EXPANDTECH, a. s. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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

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

V Poprade dňa 12. apríla 2023 okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 13. novembra 2023.

PROSORT, spol. s r. o. Poprad

Licencia UDVA č. 335



Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová, štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 872

Príloha: účtovná závierka k 31. 12. 2022

Výročná správa

spoločnosti

EXPANDTECH, a.s.

za rok 2022

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri OS Prešov, oddiel Sa, č. 10524/P

1 Charakteristika základnej činnosti spoločnosti Expandtech, a.s.

PROFIL SPOLOČNOSTI

Špecializujeme sa na výrobu a predaj komponentov z expandovaného polystyrénu a polypropylénu pre automobilový priemysel.

Spoločnosť vznikla v roku 2017 ako sesterská firma spoločnosti STD a.s., ktorá patrí k skúseným dodávateľom a výrobcom produktov z EPS a EPP. Rovnaká výrobná prevádzka, rovnakí vlastníci, rovnaké know-how a zázemie materskej spoločnosti sú predpokladom zachovania najvyššej kvality poskytovaných výrobkov.

Spoločnosť vznikla ako reakcia na rozvíjajúci sa automobilový priemysel a snahu o priblíženie sa k zákazníkom z danej oblasti. Jej neoceniteľnou prednosťou je centrálna pozícia v rámci Slovenska, dokonca priamo v srdci Európy. Táto strategicky výhodná poloha jej zaisťuje výborné dopravné spojenie, vzdialené len 1 km od napojenia na diaľničný uzol.

VÝROBNÝ PROCES

Výrobný program EXPANDTECH, a.s. zahŕňa široký sortiment komponentov pre automobilový priemysel. Dokáže sa plne prispôbiť požiadavkám zákazníka a vyrobiť akýkoľvek požadovaný produkt. Špecializuje sa na výrobu a predaj výrobkov z expandovaného polystyrénu (EPS) a polypropylénu (EPP) pre domáci i zahraničný trh. Spoločnosť EXPANDTECH, a.s. patrí k TIER 1 dodávateľom, ktorý produkuje výrobky pre klientov na Slovenku, v Nemecku, v Čechách, v Poľsku, v Španielsku a Taliansku. Vyrába a dodáva komponenty pre automobilové značky BMW, VW Polo, VW Touareg, Porsche Cayman, Porsche Panamera, Porsche Cayenne, Škoda, Fiat, Volvo, JLR, Hyundai a Kia.

EXPANDTECH, a.s. sídli v areáli Tatramat a.s., a svoju výrobnú prevádzku prevádzkuje v priestoroch spoločnosti STD, a.s. o rozlohe 17 tis. m², v meste Poprad. Závod tvorí výrobná časť o rozlohe približne 5 tis. m² a taktiež skladové priestory na ploche 3 tis. m².

MATERIÁL A JEHO VYUŽITIE V AUTOMOBILOVOM PRIEMYSLE

(EPS) Expandovaný polystyrén je ultra ľahký, ale silný materiál. Skladá sa z 98 % vzduchu a 2 % polystyrénu. Ide o prirodzenú alternatívu ku kovovým komponentom, slúži predovšetkým na ochranu, tlmenie nárazov a izoláciu. EPS dokáže výborne absorbovať energiu, vďaka

Vysokú úroveň kvality zabezpečujú kvalifikovaní a skúsení pracovníci v celom výrobnom procese, počnúc prípravou a plánovaním výroby, cez samotný výrobný proces až po medzioperačnú kontrolu kvality a finálnu kontrolu hotových výrobkov, pripravených na expedíciu k zákazníkovi.

ENVIROMENTÁLNA POLITIKA

Environmentálne správanie a ochrana životného prostredia je pre spoločnosť Expandtech, a.s. jednou z priorit našej výrobnjej činnosti. Spoločnosť sa snaží o vytvorenie rovnováhy medzi životným prostredím a priemyselnou činnosťou v súlade s trvalo udržateľným rozvojom. Máme presne určené pravidlá, právomoci a zodpovednosť kompetentných pracovníkov manažmentu životného prostredia. Zaväzujeme sa dodržiavať platné právne predpisy a iné požiadavky v oblasti ochrany životného prostredia, rozhodnutia orgánov štátnej správy a miestnej samosprávy a ostatné záväzky v oblasti ochrany životného prostredia. Od svojho založenia sa snažíme o prevenciu priemyselného znečisťovania a pravidelnú recykláciu odpadu. Práca s EPS umožňuje cenovo efektívne riešenia, ktoré sú zároveň šetrné k životnému prostrediu, pretože neobsahujú chladivá CFC 's alebo HCFC's. EXPANDTECH, a.s. nevyrába, nedistribuuje a ani nedováža chemikálie z krajín mimo EÚ na účely dodávok našim zákazníkom. Na tomto základe je spoločnosť klasifikovaná ako len následný používateľ, a preto sa na spoločnosť nevzťahuje povinnosť registrácie ako výrobcu s chemikáliami . Neustále zlepšovanie kvality a produktivity v spoločnosti zabezpečuje rast a zvyšuje jej konkurencieschopnosť.

2 Štruktúra akcionárov

Štruktúra akcionárov spoločnosti Expandtech, a.s. k 31.12.2022 bola nasledovná:

TEKNOT, S.R.L., Via Crocefisso 8, 20122 Milano (MI), Talianska republika

50 %, Podiel na základnom imaní 12 500 EUR

TATRAMAT, akciová spoločnosť, Hlavná 1416/28, 059 51 Poprad

50 %, Podiel na základnom imaní 12 500 EUR

6 Štruktúra a členenie pasív

| <i>Pasíva v EUR</i> | <i>Stav k 31.12.2021</i> | <i>Stav k 31.12.2022</i> | <i>Rozdiel</i> |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| Vlastné imanie | 949 096 | 1 263 127 | 314 031 |
| Závazky | 136 157 | 91 676 | -44 481 |
| Časové rozlíšenie | 13 334 | 8 519 | -4 815 |
| Celkom | 1 098 587 | 1 363 322 | 264 735 |

7 Štruktúra hospodárskeho výsledku

| <i>Hospodársky výsledok v EUR</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>Rozdiel</i> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Výsledok z hosp. činnosti | 154 600 | 571 186 | 416 586 |
| Výsledok z finančnej činnosti | - 393 | - 906 | 513 |
| Výsledok z mimoriadnej činnosti | 0 | 0 | 0 |
| Daň z príjmov | 34 036 | 125 091 | 91 055 |
| Hosp. výsledok po zdanení | 120 564 | 446 095 | 325 531 |
| Pridaná hodnota | 346 234 | 664 917 | 318 683 |

8 Iné dôležité informácie a významné udalosti v roku 2022

- spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí
- spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum
- spoločnosť neúčtovala o vysporiadaní vlastných akcií
- spoločnosť neúčtovala o obstarávaní dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby

10 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po ukončení účtovného obdobia nenastali udalosti, ktoré by výrazne ovplyvnili činnosť spoločnosti.

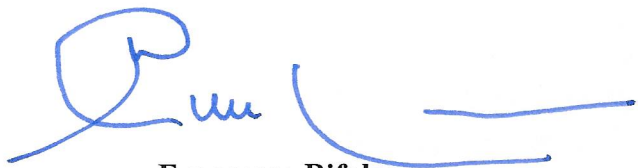
11 Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

| <i>Rozdelenie zisku za rok 2022</i> | EUR |
|-------------------------------------|---------|
| Nerozdelený zisk | 0 |
| Dividendy | 446 095 |

12. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka v zložení súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky budú uložené v registri účtovných závierok.

V Poprade, 1.5.2023



Francesco Bifolco
Predseda predstavenstva