

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
a výročná správa za rok 2022

EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.
Bratislava, Slovenská republika

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Výročná správa za rok 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

Dodatok správy nezávislého audítora vydanej dňa 31. marca 2023 týkajúci sa výročnej správy

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

Spoločníci a konateľom spoločnosti EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2022, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 31. marca 2023 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

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.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, 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 zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, 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. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

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




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

Bratislava, 13. decembra 2023

Výročná správa 2022

EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.



Vypracované dňa: 10.11.2023

Vypracoval: Ing. Tatiana Vojtušová

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov



LEGISLATÍVNY RÁMEC PRE VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Povinné prílohy
- 4) Nepovinné prílohy

1) IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE – ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno	EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.
IČO	36 687 596
DIČ	2022263122
IČ DPH	SK2022263122
Adresa sídla	Jána Kalinčiaka 22, 010 01 Žilina
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 18847/L
Deň zápisu	17.10.2006
Spoločníci	Exact Systems Sp. z o.o., ul. Focha 53/5, 42-200 Czystochowa, Poľsko
Konatelia spoločnosti	Pawel Aleksander Gos, Mgr. Radovan Meleš, Leslaw Walaszczyk, Pawel Piotr Wieczorek
Webová stránka	www.exactsystems.sk



Štatutárnym orgánom spoločnosti EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o. sú konatelia spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravuje Zakladateľská listina spoločnosti.

IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE – DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Výsledok hospodárenia 2022	Zisk 786 195,47 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	6 639,- eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	663,90 eur
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39
Hlavná činnosť	71200 Technické testovanie a analýzy

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti. Spoločnosť je vlastnená inou spoločnosťou, 100% podiel má spoločnosť Exact Systems Sp. z o.o., ul. Ferdynanda Focha 53/5, Czestochowa 42-200, Poľsko.

2) POVINNÉ INFORMÁCIE

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Exact Systems Group pôsobí na trhu od roku 2004 a je popredným poskytovateľom outsourcingových riešení (t. j. kontroly kvality – selekcia, oprava a triedenie častí, komponentov a finálnych produktov) pre automobilový priemysel (74%), výrobcov spotrebné tovaru (1%), ostatní (16%), výrobcov elektroniky (8%), ťažký priemysel (1%). V súčasnosti Exact Systems Group spolupracuje s viac ako 2000 dodávateľmi a 900 výrobnými závodmi a má vytvorených 25 externých skladov. V dcérskych spoločnostiach v 13 krajinách pracuje viac ako 6000 kontrolórov/operátorov na dennej báze.

Kapitálová skupina zahŕňa spoločnosti Exact Systems, Automotive Assembly Systems. V roku 2022 kapitálová skupina pôsobila v 13 európskych krajinách (Poľsko, Česká republika, Slovensko, Rumunsko, Veľká Británia, Nemecko, Turecko, Belgicko, Holandsko, Maďarsko, Portugalsko, Španielsko a v Číne).

Dcérska spoločnosť na Slovensku - EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou, vznikla zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Žilina dňa 20.3.2007. Sídlo spoločnosti sa nachádza v Žiline na ul. Jána Kalinčiaka.



V roku 2022 spoločnosť zamestnávala 33 office pracovníkov a vo výrobe na základe pracovného pomeru a dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru spolu 205 zamestnancov (priemer 17 zamestnancov vo výrobe).

Spoločnosť poskytuje služby v oblasti:

1) KVALITY:

- **Kontrola a prepracovanie** – Služba pozostávajúca z výberu, kontroly a opravy dielov a komponentov podľa špecifikácií zákazníka a postupov ISO. Je neoddeliteľnou súčasťou každej služby v oblasti kvality a výroby, pričom pomáha dodávať tovar s presnosťou, spoľahlivosťou a bezpečnosťou.

- **AUDIT, VDA, IATF, ISO** – Služba spočívajúca v hodnotení výrobných, výskumných a vývojových, logistických, finančných kritérií a kritérií udržateľného rozvoja dodávateľov zákazníka. Spoločnosť Exact Systems v spolupráci so svojim partnerom SNECI ponúka prípravu na audity a certifikácie podľa noriem OEM: QIP, priemyselné normy: IATF16949, OHSAS 18001 a medzinárodných noriem: ISO9001, ISO 26262, VDA 6.3. Pridanou hodnotou je vlastná audítorská norma ISA©, ktorá pokrýva všetky relevantné prvky hodnotenia dodávateľov. Každé hodnotenie sa končí akčným plánom na zabezpečenie udržateľného zlepšenia. Túto službu vykonáva profesionálny tím skúsených audítorov.

- **Rezidentní inžinieri** – Rezidentné inžinierske služby spočívajú v poskytovaní miestneho zastúpenia klienta v kontakte s dodávateľom alebo príjemcom jeho výrobkov. Táto služba zlepšuje komunikáciu a umožňuje výmenu informácií o špecifických požiadavkách a potrebách zákazníka. Umožňuje minimalizovať riziko poškodenia výrobku a výrazne znížiť finančné výdavky na triedenie a prepracovanie. Zrýchľuje čas reakcie na akékoľvek nezrovnalosti vyskytujúce sa vo výrobnom závode. Služby poskytuje skúsený tím rezidentných inžinierov, ktorí majú vyššie technické vzdelanie, znalosti a skúsenosti z výrobného priemyslu a poznajú jazyk, ktorý používa klient a jeho dodávateľa. Majú prehľad o normách pre automobilový priemysel.

- **Zadržiavacie centrá** – Služba podporuje plynulé fungovanie výroby zákazníka vykonávaním činností v zariadeniach nachádzajúcich sa mimo závodu zákazníka. Tieto zariadenia spĺňajú požadované procesy, sú overené z hľadiska bezpečnosti a sú k dispozícii v optimálnej vzdialenosti, aby bolo možné včas dodať hotové diely alebo komponenty na výrobnú linku. Strediská sú prispôsobené na množstvo podporných činností, ako je skladovanie, podpora elektro mobility, balenie, kontrola kvality, kompletizácia objednávok, upratovacie služby.



- **Rozvoj dodávateľov** - Služba spočívajúca v zlepšení kvality subdodávateľa s cieľom zvýšiť jeho konkurencieschopnosť a skrátiť čas potrebný na vstup na nové trhy. Zahŕňa definovanie problémov, vypracovanie plánu obnovy, implementáciu, zavedenie vhodných noriem a monitorovanie činností.

2) ODBORNÝCH SLUŽIEB

Komplexné odborné služby doplnkom ponuky spoločnosti Exact Systems. Cieľom ktorých je rozvíjať dodávateľov a pomôcť im dosiahnuť vysokú pozíciu v odvetví a uspieť na medzinárodnom trhu. Pomáhame pri premiestňovaní výrobných liniek alebo začatí nových projektov. Poskytujeme školenia a tréningy, hodnotíme silné stránky tovární, identifikujeme oblasti, ktoré je potrebné zlepšiť, a realizujeme plán nápravy s odborníkmi na produktivitu svetovej úrovne. Službu Flying Doctors vykonávame so skupinou inžinierov a technikov s doplnkovými zručnosťami a kvalifikáciou.

3) PERSONÁLNYCH SLUŽBY

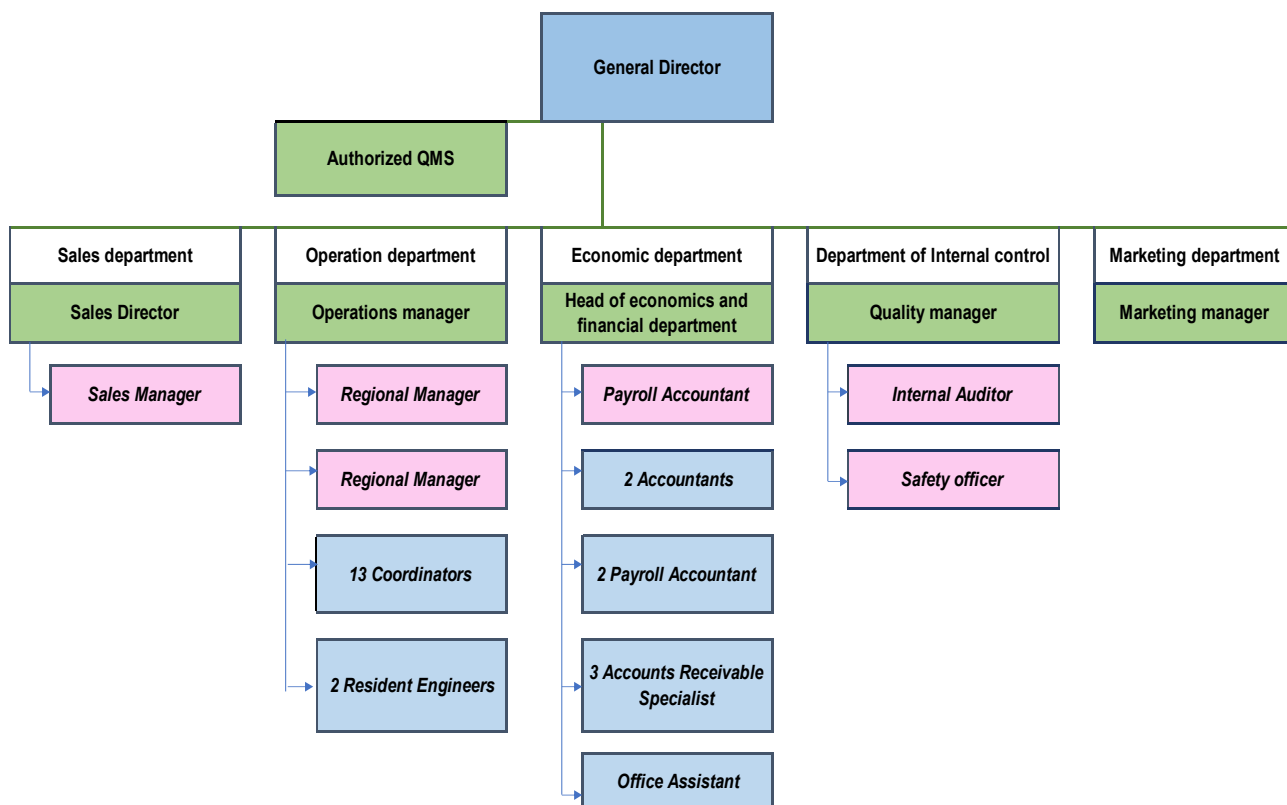
Skupina služieb súvisiacich s riadením ľudských zdrojov našich klientov. Zahŕňajú pomoc pri náboe a prijímaní zamestnancov s možnosťou prevzatia všetkých súvisiacich formalít, realizáciu projektov personálneho poradenstva a optimalizáciu personálnych procesov. Vďaka vhodne zvoleným riešeniam pomáhajú klientom zvýšiť efektivitu a flexibilitu ich fungovania v neustále sa meniacom prostredí, a tým zvýšiť ich konkurencieschopnosť.

Spoločnosť kladie veľký dôraz na kvalitu služieb a zodpovednosť a stabilitu pri spolupráci s jej partnermi. Má udelené tieto certifikáty manažérskych systémov :

- Systém manažérstva kvality ISO 9001:2015
- Systém environmentálneho manažérstva ISO 14001:2015
- Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci ISO 45001:2018



Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2022:



Prehľad vybraných ukazovateľov účtovnej závierky:

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

Označenie	STRANA AKTÍV (netto v celých eurách)	Bežné účtovné obdobie (2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)
	SPOLU MAJETOK	3 689 574	3 072 794
A.	Neobežný majetok	317 229	240 719
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet	15 288	11 901
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet	301 941	228 818
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet		
B.	Obežný majetok	3 339 575	2 807 640
B.I.	Zásoby súčet	31 006	26 194
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet	10 381	16 961
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet	2 938 387	2 410 071
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet	2 933 092	2 390 688
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet		
B.V.	Finančné účty	359 801	354 414
C.	Časové rozlíšenie súčet	32 770	24 435



Označenie	STRANA PASÍV	Bežné účtovné obdobie (2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	3 689 574	3 072 794
A.	Vlastné imanie	793 498	884 421
A.I.	Základné imanie súčet	6 639	6 639
A.II.	Emisné ážio		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	664	664
A.V	Ostatné fondy zo zisku		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov		371 581
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	786 195	505 537
B.	Závazky	2 896 076	2 184 973
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet	98 228	82 728
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet		
B.II.	Dlhodobé rezervy	15 000	
B.III	Dlhodobé bankové úvery		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet	2 690 266	2 001 253
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet	796 058	709 752
B.V.	Krátkodobé rezervy	92 582	100 992
B.VI.	Bežné bankové úvery		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci		
C.	Časové rozlíšenie súčet		3 400



Komentár k súvahe – aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok predstavujú hlavne osobné automobily spoločnosti- kúpa je financovaná cez auto kredit – najmä cez spoločnosť Volkswagen finančné služby. Spoločnosť odpisuje aj majetok, ktorý nespĺňa ocenenie podľa zákona o dani z príjmov, teda obstarávacia cena nie je vyššia ako 1.700,- € na základe internej smernice. Majetok je rozdelený do troch skupín: pracovné náradie, kancelárske vybavenie a výpočtová technika. Zároveň spoločnosť hospodári s vlastným nehmotným majetkom, ktorý tvoria rôzne softvéry. Softvéry, boli vytvorené na základe požiadavky spoločnosti, aby mohla interne lepšie komunikovať s jednotlivými oddeleniami a materskou spoločnosťou. V roku 2022 vytvorila nový interný softvér ExSapp na reportovanie, preberanie úplnosti pracovísk, nahlasovanie prestojov v reálnom čase s notifikáciou u klienta.

Celkový objem neuhradených krátkodobých pohľadávok stúpol oproti predchádzajúcemu obdobiu o 21,92%. Uvedený nárast spôsobilo hlavne zvýšenie objemu predaja služieb oproti predchádzajúcemu roku, kde k 31.12.2022 predstavoval nárast pohľadávok v lehote splatnosti oproti roku 2021 o 19,92 % (424 740 eur). Výrazne vzrástli neuhradené pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní o 48,08% , pohľadávky po lehote splatnosti do 90 dní naopak klesli o 40,98% (2466 eur), pohľadávky po lehote splatnosti do 180 dní vzrástli o 100% oproti roku 2021 t.j. boli vo výške 2320,80 eur. Spoločnosť k 31.12.2022 už nemá žiadne pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní. Oproti roku 2021 došlo k výraznému zlepšeniu úhrady pohľadávok od klientov aj v dôsledku pravidelnej kontroly saldo konta pohľadávok, pripomínania blížiaceho dátumu splatnosti faktúr klientom prostredníctvom pripomienok a upomienok klientom. Spoločnosť k 31.12.2022 neeviduje žiadne problémové pohľadávky, pri ktorých by bola pravdepodobnosť neuhradenia resp. súdneho sporu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú bežné náklady budúcich období časovo rozlíšené (39,72%), ktoré sa týkajú nasledujúceho účtovného obdobia a náklady na povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie vozidiel spoločnosti (60,28 %). Časové rozlíšenie vzrástlo oproti roku 2021 o 34,11% najmä z dôvodu rozšírenia vozového parku spoločnosti t.j. zvýšenia nákladov na HP a povinné zmluvné poistenie vozidiel a zaplatenie väčšieho preddavku na nábor zamestnancov cez inzerciu.



Komentár k súvahe – pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6.639,- € zapísané v obchodnom registri je splatené. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Zakladateľskou listinou spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

O nerozdelenom zisku z roku 2020 v sume 371 581,13 eur spoločník rozhodol, že bude vyplatení vo forme dividend do konca januára 2023 a tiež aj zisk v sume 786 195,47 eur z roku 2022 bude vyplatení vo forme dividend do konca júna 2024.

Celkové záväzky v roku 2022 sú v sume 2 896 075,66 € a vzrástli oproti roku 2021 o 711 102,41€ (32,55%). Zvýšenie záväzkov spôsobilo najmä navýšenie dlhodobých záväzkov dôvodu nákupu a výmeny opotrebovaných vozidiel formou auto kreditov (9) a leasingu (1) (nárast záväzkov o 23 234,26 eur t.j. 31,19%), vytvorenie dlhodobej rezervy vo výške 15000 eur na prebiehajúci súdny spor(v roku 2023 spoločnosť ho vyhrala), navýšenie záväzkov voči spoločníkovi z dôvodu presunu nerozdeleného zisku na výplatu dividend za rok 2020 a 2021(o 57,20% t.j. 513 915,35 eur) a tiež navýšenie záväzkov z obchodného styku voči tretím stranám o 12,16% (86 306,05 eur) oproti roku 2021 v dôsledku zvýšeného nárastu zákaziek najmä na prelome 3-4Q/2022. Z tohoto zvýšeného objemu záväzkov z obchodného styku voči tretím osobám boli záväzky v lehote splatnosti vo výške 750 789,58 eur (98%) a v lehote po splatnosti vo výške 17075,64 eur (2%). V januári a februári 2023 boli záväzky z obchodného styku voči tretím stranám uhradené. Spoločnosť voči štátnym inštitúciám, zdravotným poisťovňam, Sociálnej poisťovne, Finančnej správe eviduje záväzky iba v lehote splatnosti v sume 283 102,56 eur.

Krátkodobé rezervy v sume 92 581,66 € predstavujú vytvorené rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit účtovnej závierky a odmena štatutárnemu orgánu.



VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

Označenie	Text	Bežné účtovné obdobie (2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)
*	Čistý obrat	12 928 360	10 028 947
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	12 964 202	10 131 483
I.	Tržby z predaja tovaru	6 277	4 536
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III.	Tržby z predaja služieb	12 922 083	10 024 411
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-)		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	23 083	71 500
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 759	31 036
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	11 906 051	9 381 182
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4 603	4 064
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	145 319	110 904
C.	Opravné položky k zásobám (+/-)		
D.	Služby (účtová skupina 51)	9 273 926	6 862 262
E.	Osobné náklady)	2 257 685	2 173 575
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	3 385	3 767
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	97 710	108 212
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	11 344	29 396
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)		-12 467
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	112 079	101 469
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)	1 058 151	750 301
*	Pridaná hodnota	3 504 512	3 051 717



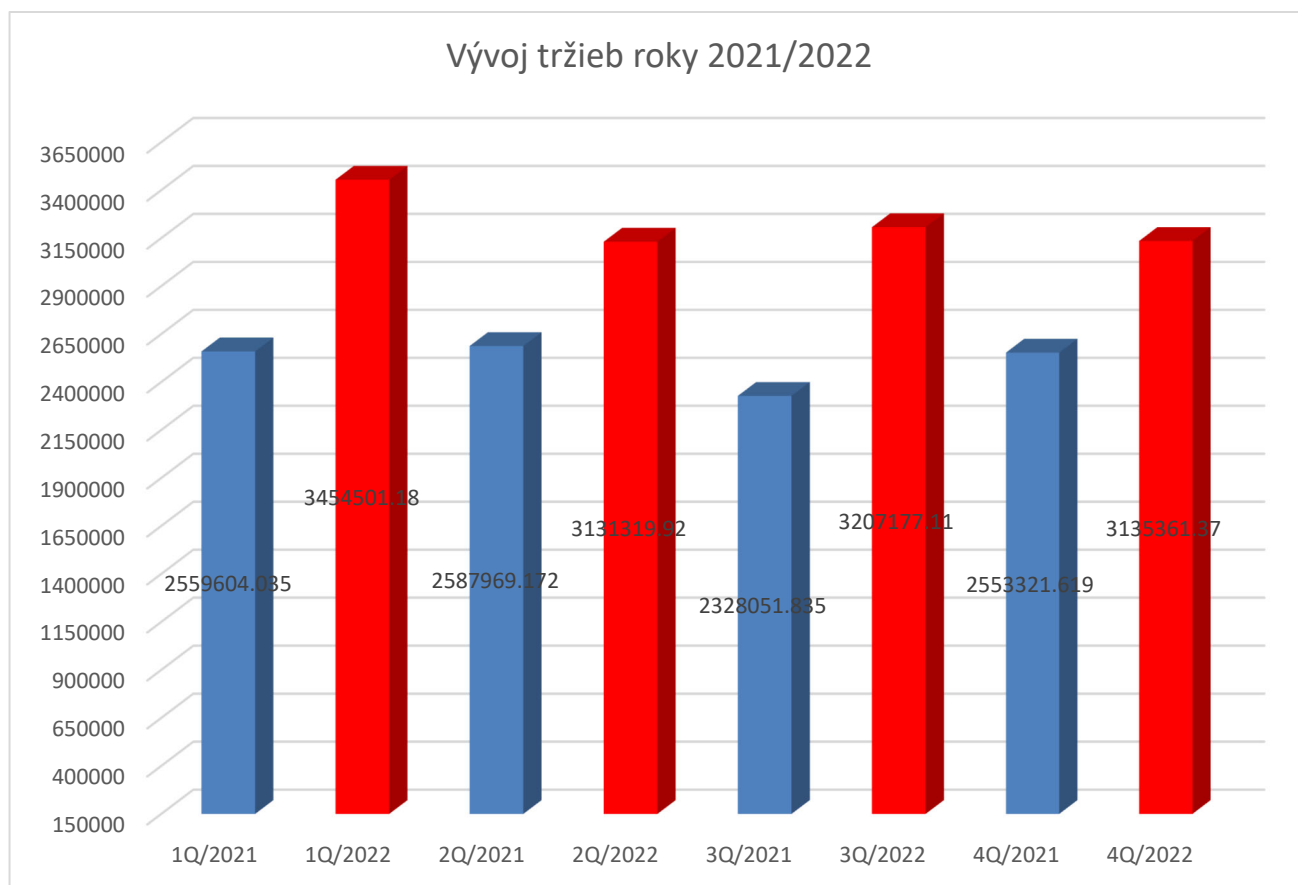
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	49	7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet		
XI.	Výnosové úroky		
XII.	Kurzové zisky (663)	49	7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	19 491	13 479
K.	Predané cenné papiere a podiely		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-)		
N.	Nákladové úroky	8 592	7 338
O.	Kurzové straty	680	607
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	10 219	5 534
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)	-19 442	-13 472
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-)	1 038 709	736 829
R.	Daň z príjmov	252 514	231 292
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	786 195	505 537

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Čistý obrat spoločnosti v roku 2022 vzrástol oproti roku 2021 o 28,91% najmä z dôvodu pretrvávajúcemu konfliktu na Ukrajine, došlo k reorganizácii dodávateľských reťazcov, čím sa spoločnosti podarilo získať viac stabilných zákaziek.. Krátkodobý výpadok v tržbách bol v 4 mesiaci 2022 (tržby klesli na 6,87% z celkových tržieb)- najmä kvôli pretrvávajúcemu problému dodávky polovodičov a plastových komponentov, kedy prevádzky aj v automobilovom priemysle dočasne obmedzili výrobu.

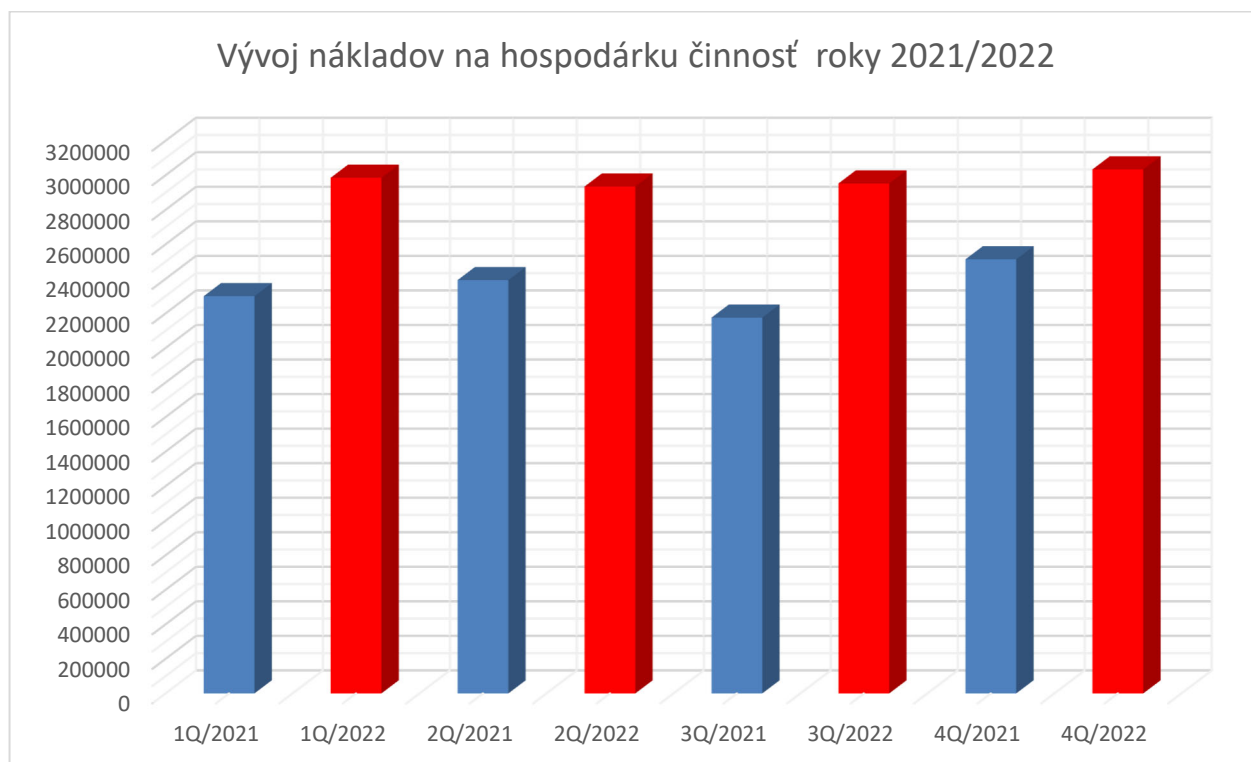


Graf - Vývoj výnosov z hospodárskej činnosti v rokoch 2019-2021 po kvartáloch



Náklady na hospodársku činnosť spoločnosti v roku 2022 vzrástli oproti roku 2021 o 26,91% (2 524 869 eur) najmä z dôvodu zvýšeného dopytu po outsourcingových službách spoločnosti a získanie dlhodobějších zákaziek. Postupne po dočasnom utlmení výroby v automobilovom priemysle v roku 2021 v dôsledku problémov s dodávkou polovodičov sa v roku 2022 postupne situácia od mája začala zlepšovať a spoločnosti zo zvyšovaním tržieb úmerne rástli náklady na prevádzku a poskytovanie služieb -najväčší nárast oproti roku 2021 bol v spotrebe materiálu, energií o 31,03% (34 415 eur) a dodávateľských služieb 35,14% (2 411 664 eur)





Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie spoločnosť pri riadení environmentálnej politiky postupuje v súlade s normou ISO 14000:2015 (viď nižšie certifikát) a zároveň ochrana životného prostredia je jednou z priorít spoločnosti. Pri likvidácii kontaminovaného odpadu (najmä znečistené rukavice) spoločnosť spolupracuje výhradne s autorizovanými spoločnosťami na odvoz a likvidáciu nebezpečného odpadu. Na všetkých pracoviskách zákazníka, externých skladoch spoločnosti zabezpečuje separáciu odpadov, šetrenie elektrickej energie. Motorové vozidlá spoločnosti sa snaží udržiavať v dobrom technickom stave, vykonávať pravidelné emisné a servisné kontroly. Spoločnosť sa snaží uprednostňovať recykláciu odpadov (najmä tonerov do tlačiarň a kopírokov) pred kúpou nových výrobkov.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Po 31.12.2022 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvnili fungovanie a stabilitu spoločnosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Situácia v automobilovom priemysle je veľmi náročná, ale aj napriek tomu sa vedenie spoločnosti aj do budúcnosti snaží rozširovať svoje služby a tým si získať nových

potencionálnych klientov a udržať sa medzi poprednými dodávateľmi outsourcingových služieb v automobilovom priemysle.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločník ,v rozhodnutí jediného spoločníka zo dňa 26.6.2023, ktorým schvaľuje účtovnú závierku za rok 2022, hospodársky výsledok po zdanení za rok 2022 vo výške 786 195,47 eur rozhodol vyplatiť na dividendách spoločníkovi.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík**.

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava).



Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

3) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2022

4) Nepovinné prílohy

- Systém manažérstva kvality Management system as per
PN-EN ISO 9001:2015 (In accordance with TÜV NORD Polska Sp. z o.o. procedures)
- Systém environmentálneho manažérstva ISO 14001:2015
- Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci ISO 45001:2018





EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2022

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 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

Správa nezávislého audítora

Spoločníci a konateľom spoločnosti EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti EXACT SYSTEMS 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

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, 31. marca 2023

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 2 2 6 3 1 2 2	x riadna	x malá	od 0 1 2 0 2 2
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 2 2
3 6 6 8 7 5 9 6	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 0 1 2 0 2 1
7 1 . 2 0 . 0			do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

EXACT SYSTEMS SLOVAKIA, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J Á N A K A L I N Č I A K A

Číslo

2 2

PSČ

Obec

0 1 0 0 1 Ž I L I N A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z a p í s a n á v O b c h o d n o m r e g i s t r i

O k r e s n é h o s ú d u Ž i l i n a O d d i e l : S r o V l o ž

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

t a t i a n a . v o j t u s o v a @ e x a c t s y s t e m s . c o m

Zostavená dňa:

0 1 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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 závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka 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.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: EXACT SYSTEMS SLOVAKIA, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Jána Kalinčiaka 22, 01001, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Spoločnosť je hlavným dodávateľom riešení v oblasti výberu, triedenia a prepracovania dielov, komponentov a konečných výrobkov pre spoločnosti v oblasti automobilového priemyslu v Poľsku, Českej republike a na Slovensku. Hlavnými zákazníkmi sú dodávatelia a subdodávatelia pre automobilový priemysel (Tier I / II Dodávatelia) a výrobcov automobilov (OEM). Taktiež spoločnosť poskytuje služby pre výrobné spoločnosti z oblasti elektronického priemyslu a výroby spotrebného tovaru pre domácnosti

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	54
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Nepovinná informácia: 1) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie - Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2021 bola uložená do registra účtovných závierok 6.5.2022 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 9.12.2022.

2) Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 21.9.2022 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie 2022 a 2023.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 28.06.2022

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Exact Systems Sp. z o.o., ul. Ferdynanda Focha 53/5, 42-200 Częstochowa, Poľsko

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Exact Systems Sp. z o.o., ul. Ferdynanda Focha 53/5, 42-200 Częstochowa, Poľsko

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno

☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno

☒ Nie

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Nepovinná informácia: Konatelia
Paweł Aleksander Gos
Mgr. Radovan Meleš
Lesław Walaszczyk
Paweł Piotr Wiczorek

ČI. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú

ČI. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Druh záruky / iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (PO)
--------------------------------	---	--	--	---	--	--

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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.

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.

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

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.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Obstarávacía 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
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	Menovitá hodnota, vo valutových pokladniciach sa nákup valút ocenil kurzom nákupu a výdaj peňažných prostriedkov sa oceňoval metódou FIFO
Pohľadávky pri ich vzniku	x	Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou
Záväzky pri ich vzniku	x	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.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Daň z príjmov - splatná		menovitou hodnotou
Finančný lízing		Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

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 zrejme 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.

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

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky		10 053		10 053	

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky		22 837		12 784	10 053

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnéj rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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 nepotrebnéj rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Spoločnosť na konci roku 2022 má vytvorenú rezervu na nevyplatenú dovolenku ocenenú menovitou hodnotou pri vzniku záväzku voči zamestnancov na podklade údajov zo mzdovej evidencie, rezervu na audit účtovnej závierky za rok 2022 ocenenú tiež menovitou hodnotou záväzku, ktorá je vyjadrená v podpísanej zmluve o audite na rok 2022-2023, rezervu na odmenu štatutárnemu orgánu za rok 2022 v predpokladanej výške odmeny na základe dosiahnutých hospodárskych výsledkov vrátane odvodov do ZP a SP.Spoločnosť tiež tvorila rezervu na vodné stočné v externom sklade prenajatom od spoločnosti AMOR s.r.o. za obdobie 9-12/2022 na základe predpokladanej spotreby za obdobie 1-8/2022. a na prepravu zamestnanca za obdobie 12/2022 realizovanou spoločnosťou TESCO na základe fakturácie dopravy za 11/2022

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒
Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒
Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐
Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Od začiatku roku 2015 v spoločnosti odpisujeme aj majetok, ktorý nespĺňa ocenenie podľa zákona o dani z príjmov, teda obstarávacía cena nie je vyššia ako 1700,-€. Dolná hranica pre zaradenie majetku je 800,-€ s výnimkou notebookou. Notebooky sa musia zaradiť ako hmotný majetok bez ohľadu na ich cenu a odpisovať 36 mesiacov. Majetok je rozdelený do nasledujúcich skupín.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
vozidlá	4	1/4	rovnomerná UO=DO s posunom
vysokozdvíhny vozík	6	1/6	rovnomerná UO=DO s posunom
software	5	20%	lineárna,DO podľa účtovných odpisov
pracovné náradie	2	50%	lineárna,DO podľa účtovný
kancelárske vybavenie	3	33,34%	lineárna,DO podľa účtovný
výpočtová technika	3	33,34%	lineárna,DO podľa účtovný

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
reklamácia z roku 2021 (nebola tvorená rezerva)	8 988

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Spoločnosť eviduje ostatné dlhodobé a krátkodobé záväzky rozdelené podľa doby splatnosti za poskytnutie autoúveru pri kúpe osobných motorových vozidiel. Pri kúpe je časť zaplatená vlastnými prostriedkami a zvyšná časť je prefinancovaná autoúverom, ktorý je krytý do doby splatenia autoúveru záložným právom na vozidlo.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom:			
Ostatné dlhodobé a krátkodobé záväzky účet 479		180 429	151 371
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia			

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Spoločnosť 6.2.2019 zriadila v Notárskom centrálnej registri záložných práv záložné právo na pohľadávky, hnuťelný majetok a obchodný podiel v prospech veriteľa Bank Polska Kasa Opiekí S.A. v prípade ak nedôjde k splácaniu istiny záložným dlžníkom Exact Systems Sp.z.o.o.. Záložné právo zanikne dňom splatenia istiny.

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom (BO)	Hodnota voči spriazneným osobám (BO)	Hodnota celkom (PO)	Hodnota voči spriazneným osobám (PO)
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk				
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Z ručenia				
Iné podmienené záväzky				

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závázky z lízingu		
Iné položky		

ČI. VI Informácie, 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.

ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	takéto udalosti nenastali		
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	takéto udalosti nenastali		
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky	takéto udalosti nenastali		
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti	takéto udalosti nenastali		
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku	takéto udalosti nenastali		
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)	takéto udalosti nenastali		
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov	takéto udalosti nenastali		
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy	takéto udalosti nenastali		
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy	takéto udalosti nenastali		
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť	takéto udalosti nenastali		

ČI. VII Ostatné informácie

Spoločnosť dňa 15.12.2022 uzatvorila leasingovú zmluvu - predmetom leasingu je osobné motorové vozidlo Toyota Corolla. Doba leasingu je na 36 mesiacov, výška mesačnej splátky s DPH vrátane poistného je 557,18 eur. Riadne ukončenie zmluvy je k 15.12.2025.

ČI. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

ČI. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Spoločnosť 28.6.2022 rozhodnutím jediného spoločníka schválila nerozdelený zisk z roku 2020 v sume 371 581,13 eur vyplatiť materskej spoločnosti vo forme dividend. V roku 2022 spoločnosť vyplátila materskej spoločnosti dividendy v hodnote 363 203,16 eur. (343203,16eur dividendy za rok 2015 a 20000 čiastočne dividendy z roku 2016). K 31.12.2022 spoločnosť neevidovala žiadny nerozdelený zisk z minulých rokov.

ČI. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Nerozdelený zisk		371 581
Pohľadávky za neuhradené dividendy 364013	1 412 438	898 522