

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

TAJCO Slovakia s. r. o.

Lamačská cesta 3/B

841 04 Bratislava - mestská časť Karlova Ves

Spoločnosť TAJCO Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. februára 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. marca 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.102882/B).

Dňa 14. augusta 2020 Spoločnosť zápisom do Obchodného registra zmenila názov z Tajco Slovakia s.r.o. na TAJCO Slovakia s.r.o.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť poskytovala počas účtovného obdobia logistické služby.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. novembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom TAJCO GROUP A/S, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje TAJCO GROUP A/S so sídlom Jens Ravns Vej 11A, DK -7100, Vejle, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CASIFA ApS, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje CASIFA ApS so sídlom Sølystvej 27, DK-8600 Silkeborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 38                   | 24                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 31                   | 27                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 1                    | 3                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo, že účtovná jednotka nesbude auditovaná.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|          | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|----------|-------------------|-------------------|
| Konateľ: | Erik Laursen      | Erik Laursen      |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |   |
|---------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---|
|                     | absolútne                        | v % |                                   |                                                    |                                                     |   |
| TAJCO GROUP A/S     | 500 000                          | 100 | 100                               | 0                                                  |                                                     | 0 |
| Spolu               | 500 000                          | 100 | 100                               | 0                                                  |                                                     | 0 |

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |   |
|---------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---|
|                     | absolútne                        | v % |                                   |                                                    |                                                     |   |
| TAJCO GROUP A/S     | 500 000                          | 100 | 100                               | 0                                                  |                                                     | 0 |
| Spolu               | 500 000                          | 100 | 100                               | 0                                                  |                                                     | 0 |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. V roku 2021 sa vedenie Spoločnosti rozhodlo, že postupne ukončí svoju logistickú činnosť vo svojom závode v Malackách a bude túto činnosť obstarávať prostredníctvom externej spoločnosti. Proces presunu logistickej činnosti sa začal realizovať koncom roku 2022 a bol dovŕšený začiatkom roku 2023. Dôvod, ktorý viedol skupinu TAJCO k tomu kroku, bol spôsobený kombináciou tlaku vytvoreného posunom v priemysle smerom k vozidlám bez fosilných palív a snahe flexibilne reagovať na volatilitu zákazníckych objednávok a tým efektívnejšie kontrolovať výšku nákladov na skladovanie a distribúciu na európskom trhu. Spoločnosť od roku 2023 slúži ako centrum zdieľaných služieb v rámci skupiny TAJCO. Spoločnosť má stálu podporu zo strany materskej spoločnosti a materská spoločnosť prehlasuje svoj zámer a schopnosť finančnej a inej podpory Spoločnosti za účelom uspokojiť všetky jej externé záväzky v momente, keď sa stanú splatnými a za účelom nepretržitého trvania činnosti.

Spoločnosť počas celého roka 2023 a v dohľadnej budúcnosti. Na základe uvedenej informácie, schváleného plánu a ostatných dostupných informácií manažment Spoločnosti je presvedčený o nepretržitom trvaní činnosti Spoločnosti.

V súvislosti so zvýšenou hospodárskou neistotou spôsobenou epidémiou Covid-19 Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a posudzuje riziká spojené s touto situáciou.

Spoločnosť naďalej pokračuje v úzkej spolupráci so sesterskou spoločnosťou TAJCO A/S v Dánsku.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér | 3                                             | Rovnomerne                | 33,3%                            |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                    | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Technické zhodnotenie prenajatého majetku (stavby) | 5                                             | Rovnomerne                | 20%                              |
| Samostatný hnutelný majetok                        |                                               |                           |                                  |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>              | 8 – 10                                        | Rovnomerne                | 10% - 12,5%                      |
| <i>IT zariadenia</i>                               | 3                                             | Rovnomerne                | 33,3%                            |
| <i>Nábytok</i>                                     | 3                                             | Rovnomerne                | 33,3%                            |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) 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.

**h) 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 prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odstupné, bonusy a nevyfakturované dodávky s neurčitou výškou.

**i) 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.

**j) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**k) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**n) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**o) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb, materiálu, tovaru a hotových výrobkov.

## AKTÍVA

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>33 128</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>33 128</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>33 128</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>33 128</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>33 128</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>33 128</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>33 128</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>33 128</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |

Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za prechádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý<br>hmotný majetok | Pozemky  | Stavby         | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľsk<br>é celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu            |
|----------------------------|----------|----------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie           |          |                |                                                               |                                                 |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>     | <b>0</b> | <b>316 156</b> | <b>2 638 625</b>                                              | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>224 236</b>     | <b>0</b>                          | <b>3 179 017</b> |
| Prírastky                  | 0        |                |                                                               |                                                 |                                       |             | 0                  | 0                                 | 0                |
| Úbytky                     | 0        | 316 156        | 1 508 620                                                     |                                                 |                                       |             | 27 990             | 0                                 | 1 852 165        |
| Presuny                    | 0        | 0              |                                                               |                                                 |                                       |             |                    | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>1 130 005</b>                                              | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>196 846</b>     | <b>0</b>                          | <b>1 326 851</b> |
| Oprávky                    |          |                |                                                               |                                                 |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>     | <b>0</b> | <b>274 725</b> | <b>1 635 766</b>                                              | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 910 491</b> |
| Prírastky                  | 0        | 31 824         | 285 498                                                       | 0                                               | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 317 321          |
| Úbytky                     | 0        | 306 548        | 929 046                                                       | 0                                               | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 1 235 594        |
| Presuny                    | 0        | 0              | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>992 218</b>                                                | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>992 218</b>   |
| Opravné položky            |          |                |                                                               |                                                 |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>     | <b>0</b> | <b>14 090</b>  | <b>752 608</b>                                                | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>207 167</b>     | <b>0</b>                          | <b>973 864</b>   |
| Prírastky                  | 0        |                | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| Úbytky                     | 0        | 14 090         | 640 075                                                       | 0                                               | 0                                     | 0           | 21 990             | 0                                 | 676 155          |
| Presuny                    | 0        | 0              | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>112 533</b>                                                | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>185 177</b>     | <b>0</b>                          | <b>297 709</b>   |
| Zostatková hodnota         |          |                |                                                               |                                                 |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>     | <b>0</b> | <b>27 341</b>  | <b>250 251</b>                                                | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>17 069</b>      | <b>0</b>                          | <b>294 661</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>25 254</b>                                                 | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>11 669</b>      | <b>0</b>                          | <b>36 924</b>    |

Vytvorená opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku súvisí s ukončením skladovacej činnosti v závode v Malackách (viď časť II a).

Informácie za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby   | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu          |
|--------------------------|----------|----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie         |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 130 005</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | 196 846         | 0                           | 1 326 851      |
| Prírastky                | 0        | 0        | 3 660                                             | 0                                     | 0                               | 0           |                 | 0                           | 3 660          |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 695 674                                           | 0                                     | 0                               | 0           |                 | 0                           | 695 674        |
| Presuny                  | 0        | 0        |                                                   | 0                                     | 0                               | 0           |                 | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>437 991</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>196 846</b>  | <b>0</b>                    | <b>634 837</b> |
| Oprávky                  |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b> |          | 992 218                                           | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | 992 218        |
| Prírastky                | 0        | 0        | 381                                               | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 381            |
| Úbytky                   | 0        |          | 560 512                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 560 512        |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>432 087</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>432 087</b> |
| Opravné položky          |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | 112 533                                           | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>185 177</b>  | <b>0</b>                    | 297 710        |
| Prírastky                | 0        |          |                                                   | 0                                     | 0                               | 0           | 11 669          | 0                           | 11 669         |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 109 908                                           | 0                                     | 0                               | 0           |                 | 0                           | 109 908        |
| Presuny                  | 0        | 0        |                                                   | 0                                     | 0                               | 0           |                 | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 625</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>196 846</b>  | <b>0</b>                    | <b>199 471</b> |
| Zostatková hodnota       |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | 25 254                                            | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>11 669</b>   | <b>0</b>                    | <b>36 923</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 279</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 279</b>   |

Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

### 3. Zásoby

Informácie za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------|--------------------|-----------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál            |                    |           | 0                                                   |                                                              |                      |
| Nedokončená výroba  |                    | 0         | 0                                                   |                                                              |                      |
| Výrobky             | 0                  |           | 0                                                   | 0                                                            |                      |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>             |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila v dôsledku nízkej kvality materiálu a tiež z dôvodu rizika možnej nepoužitelnosti časti zásob v budúcnosti.

Vývoj opravnej položky k za predchádzajúce účtovné obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------|--------------------|-----------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál            | 57 580             | 0         | 0                                                   | 57 580                                                       | 0                    |
| Výrobky             | 3 503              | 0         | 0                                                   | 3 503                                                        | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>61 083</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>61 083</b>                                                | <b>0</b>             |

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

### 4. Pohľadávky

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>317 483</b>         | <b>1 551 413</b>        | <b>1868 896</b>     |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 317 483                | 1 551 413               | 1 868 896           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 22 934                 | 0                       | 22 934              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>273 955</b>         | <b>0</b>                | <b>273 955</b>      |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 26 039                 | 0                       | 26 039              |
| Iné pohľadávky                                           | 2 545                  | 0                       | 2 545               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>591 438</b>         | <b>1 551 413</b>        | <b>2 142 851</b>    |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

K dátumu zostavenia účtovnej závierky neboli z pohľadávok po lehote splatnosti uhradené pohľadávky.

| Názov položky                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>1 809 288</b>       | <b>3 453 949</b>        | <b>5 263 237</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 1 784 208              | 3 453 949               | 5 238 157           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 25 080                 | 0                       | 25 080              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>273 955</b>         | <b>0</b>                | <b>273 955</b>      |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 271 550                | 0                       | 271 550             |
| Iné pohľadávky                                           | 2 405                  | 0                       | 2 405               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>2 083 243</b>       | <b>3 453 949</b>        | <b>5 537 192</b>    |

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

#### 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 18.

#### 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>26 035</b>     | <b>33 646</b>     |
| Nájomné platené vopred                             | 22 110            | 24 479            |
| Ostatné                                            | 3 925             | 8 879             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>26 035</b>     | <b>33 646</b>     |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 21.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | 2023         | 2022         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>4 145</b> | <b>4 145</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 546        | 6 508        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>7 546</b> | <b>6 508</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>7 196</b> | <b>6 175</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>4 827</b> | <b>4 478</b> |

### 3. Záväzky

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 | Záväzky po lehote splatnosti |                |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|----------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | lehoty splatnosti            | Spolu záväzky  |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku                   | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>4 478</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>4 478</b>   |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 4 478                  | 0               | 0                            | 4 478          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>4 478</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>4 478</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>294 227</b>  | <b>12 013</b>                | <b>306 240</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 294 227         | 12 013                       | 306 240        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>104 429</b>  | <b>0</b>                     | <b>104 429</b> |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 56 850          | 0                            | 56 850         |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 35 837          | 0                            | 35 837         |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 9 930           | 0                            | 9 930          |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 1 812           | 0                            | 1 812          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>398 656</b>  | <b>12 013</b>                | <b>410 669</b> |

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

| Názov položky                                  | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
|                                                | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka |                              |               |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:              | 0                                       | 4 828                  | 0               | 0                            | 4 828         |
| Záväzky zo sociálneho fondu                    | 0                                       | 4 828                  | 0               | 0                            | 4 828         |
| Dlhodobé záväzky spolu                         | 0                                       | 4 828                  | 0               | 0                            | 4 828         |
|                                                |                                         |                        |                 |                              |               |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0                                       | 0                      | 43 816          | 0                            | 207 499       |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám     | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku             | 0                                       | 0                      | 43 816          | 0                            | 43 816        |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:            | 0                                       | 0                      | 84 584          | 0                            | 84 584        |
| Záväzky voči zamestnancom                      | 0                                       | 0                      | 43 872          | 0                            | 43 872        |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                | 0                                       | 0                      | 31 412          | 0                            | 31 412        |
| Daňové záväzky a dotácie                       | 0                                       | 0                      | 7 190           | 0                            | 7 190         |
| Iné záväzky                                    | 0                                       | 0                      | 2 110           | 0                            | 2 110         |
| Krátkodobé záväzky spolu                       | 0                                       | 0                      | 207 499         | 0                            | 207 499       |

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

#### 4. Rezervy

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Stav k 1.1.2022 | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2022 |
|-------------------------------------|-----------------|---------|----------|----------|-------------------|
|                                     | 0               |         |          |          | 0                 |
| Dlhodobé rezervy:                   | 0               | 0       | 0        | 0        | 0                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:         | 230 063         | 158 308 | 230 063  | 0        | 230 063           |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 51 934          | 60 659  | 51 934   | 0        | 51 934            |
| Nevyčerpaná dovolenka               | 51 934          | 60 659  | 51 934   | 0        | 51 934            |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 178 129         | 97 649  | 178 129  | 0        | 178 129           |
| Rezerva na odmeny                   | 12 387          | 8 021   | 12 387   | 0        | 12 387            |
| Nevyfakturované dodávky             | 14 018          | 12 794  | 14 018   | 0        | 14 018            |
| Odstupné                            | 43 199          | 0       | 43 199   | 0        | 43 199            |
| Audít                               | 7 025           | 7 025   | 7 025    | 0        | 7 025             |
| Daňové a iné poradenstvo            | 1 500           | 4 452   | 1 500    | 0        | 1 500             |
| Rezervy na skladové priestory/iné   | 100 000         | 59 404  | 100 000  | 0        | 100 000           |
| Rezervy spolu                       | 230 063         | 158 308 | 230 063  | 0        | 230 063           |

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie      | Stav k<br>31.12.2023 |
|--------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy:</b>                   | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>158 308</b>     | <b>69 440</b> | <b>91 427</b> | <b>66 881</b> | <b>69 440</b>        |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>60 659</i>      | <i>59 115</i> | <i>60 659</i> | <i>0</i>      | <i>59 115</i>        |
| Nevyčerpaná dovolenka                      | 60 659             | 59 115        | 60 659        | 0             | 59 115               |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>97 649</i>      | <i>10 325</i> |               | <i>0</i>      | <i>10 325</i>        |
| Rezerva na odmeny                          | 8 021              | 5 168         | 8 021         | 0             | 5 168                |
| Nevyfakturované dodávky                    | 12 794             | 0             | 12 794        | 0             | 0                    |
| Odstupné                                   | 0                  | 0             | 0             | 0             | 0                    |
| Audit                                      | 7 025              | 0             |               | 7 025         | 0                    |
| Daňové a iné poradenstvo                   | 4 452              | 4 300         | 4 000         | 452           | 4 300                |
| Rezervy na skladové priestory/iné          | <b>59 404</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>59 404</b> | <b>857</b>           |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>158 308</b>     | <b>69 440</b> | <b>91 427</b> | <b>66 881</b> | <b>69 440</b>        |

## 5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Úver v Sydbank A/S bol zabezpečený ručením od materskej spoločnosti a splatený v roku 2022.

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | 2023             | 2022             |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>1 538 357</b> | <b>4 213 593</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                | 699 926          |
| Tržby z predaja služieb                         | 1 538 357        | 3 513 667        |
| Tržby za tovar                                  | 0                | 0                |
| Tržby z predaja materiálu a DHM                 | 78 523           | 1 851 263        |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>46 446</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>1 663 326</b> | <b>6 156 504</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Predaj tovaru |          | Predaj služieb   |                  | Predaj vlastných výrobkov |                | Spolu            |                  |
|---------------|---------------|----------|------------------|------------------|---------------------------|----------------|------------------|------------------|
|               | 2023          | 2022     | 2023             | 2022             | 2023                      | 2022           | 2023             | 2022             |
| Slovensko     | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                         | 699 926        | 0                | 6 99 926         |
| Dánsko        | 0             | 0        | 1 538 357        | 3 513 667        | 0                         | 0              | 1 538 357        | 3 513 667        |
| Čína          | 13 410        | 0        | 0                | 0                | 0                         | 0              | 13 410           | 0                |
| <b>Spolu</b>  | <b>13 410</b> | <b>0</b> | <b>1 538 357</b> | <b>3 513 667</b> | <b>0</b>                  | <b>699 926</b> | <b>1 551 767</b> | <b>4 213 593</b> |

##### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát za rok 2023 nebola zealizovaná žiadna. Zmienené vidíme v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                 | Stav k<br>31.12.2023 | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>1.1.2022 | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných<br>zásob |          |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------------|----------|
|                                                                               |                      |                      |                    | 2023                                        | 2022     |
| Nedokončená výroba a polotovary                                               |                      |                      |                    |                                             |          |
| vlastnej výroby                                                               | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                           | 0        |
| Výrobky                                                                       | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                           | 0        |
| <b>Spolu</b>                                                                  | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>                                    | <b>0</b> |
| <b>Zmena stavu<br/>vnútroorganizačných zásob vo<br/>výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                    | <b>0</b>                                    | <b>0</b> |

#### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 2023           | 2022             |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>116 294</b> | <b>1 942 910</b> |
| Iné                                                                      | 35 371         | 67 513           |
| Predaj dlhodobého hmotného majetku                                       | 67 513         | 172 195          |
| Predaj materiálu                                                         | 13 410         | 1 679 068        |
| Štátna pomoc                                                             | 0              | 0                |
| Predaj šrotu                                                             | 0              | 24 134           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 0              | 0                |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 0                |

#### NÁKLADY

#### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2023           | 2022             |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>257 377</b> | <b>1 378 998</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 4 450          | 4 450            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 0              | 0                |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0              | 0                |
| daňové poradenstvo                                                        | 4 450          | 4 450            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>252 927</b> | <b>1 374 450</b> |
| Doprava                                                                   | 4 247          | 29 237           |
| Nájomné                                                                   | 56 793         | 759 260          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 52 600         | 39 435           |
| Externé opracovanie výrobkov                                              | 0              | 198 012          |
| Opravy hmotného majetku                                                   | 1 585          | 18 323           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 14 844         | 24 095           |
| Personálny leasing                                                        | 22 510         | 184 172          |
| Upratovanie                                                               | 3 958          | 21 078           |
| Cestovné                                                                  | 7 429          | 7 105            |
| Reprezentačné náklady                                                     | 29 187         | 29 250           |
| Prenájom aut                                                              | 3 000          | 3 167            |
| Školenia                                                                  | 7 496          | 1 167            |
| Odpad                                                                     | 1 092          | 20 314           |
| IT služby                                                                 | 17 717         | 12 380           |
| Ostatné                                                                   | 30 469         | 27 744           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>137 041</b> | <b>584 589</b>   |
| Predaj materiálu                                                          | 0              | 711              |
| Poistenie                                                                 | 6 098          | 20 728           |
| Predaj dlhodobého hmotného majetku                                        | 109 765        | 561 399          |
| Ostatné                                                                   | 21 178         | 1 751            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>57 269</b>  | <b>57 269</b>    |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 71             | 46               |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 0                |
| Realizované kurzové rozdiely                                              | 71             | 46               |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>887</b>     | <b>57 223</b>    |
| Úrokové náklady                                                           | 0              | 52 092           |
| Bankové poplatky                                                          | 887            | 5 131            |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2023             | 2022             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>1 245 184</b> | <b>1 314 071</b> |
| Mzdy                           | 906 805          | 956 914          |
| Sociálne poistenie             | 213 836          | 230 575          |
| Zdravotné poistenie            | 90 423           | 100 490          |
| Ostatné                        | 34 120           | 26 092           |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                | Stav k<br>31.12.2022 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2023 |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                             | 475 019              | 0                                    | -105 929                                  | 369 090              |
| Zásoby                                       | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Rezervy                                      | 97 649               | 0                                    | -87 413                                   | 10 326               |
| Ostatné                                      | 156 014              | 0                                    | 148 685                                   | 304 699              |
| <b>Celkom</b>                                | <b>728 682</b>       | <b>0</b>                             | <b>-44 477</b>                            | <b>684 564</b>       |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                 | <b>21</b>            | <b>21</b>                            | <b>21</b>                                 | <b>21</b>            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b> | <b>153 023</b>       | <b>0</b>                             | <b>-</b>                                  | <b>143 758</b>       |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b> | <b>153 023</b>       | <b>0</b>                             | <b>-9 265</b>                             | <b>143 758</b>       |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | Základ<br>dane | 2023           |           | Základ<br>dane | 2022           |           |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|----------------|-----------|
|                                                     |                | Daň            | Daň v %   |                | Daň            | Daň v %   |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>104 555</b> |                |           | <b>334 052</b> |                |           |
| teoretická daň                                      |                | 21 956         | 21        |                | 70 151         | 21        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 29 246         | 6 142          | 21        | 29 618         | 6 220          |           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 35 372         | -7 428         | 21        | 0              | 0              |           |
| Vplyv nevykázaných odložených pohľadávky            | 542 014        | 113 823        | 27        | 423 849        | 89 008         | 27        |
| <b>Spolu</b>                                        |                | 134 493        | 50        |                | 165 379        | 50        |
| Splatná daň z príjmov                               |                |                |           |                | 0              |           |
| Odložená daň z príjmov                              |                | 9 265          | 9         |                | 165 379        | 50        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                | <b>143 758</b> | <b>50</b> |                | <b>165 379</b> | <b>50</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2023 podmienený majetok vo svojom účtovníctve.

Spoločnosť neevidovala žiaden podmienený majetok vo svojom účtovníctve ani k 31. decembru 2022.

### 2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť mala k 31.12.2022 uzatvorenú bankovú záruku v Sydbank AS vo výške 319 310,45 EUR. Táto banková záruka je poskytnutá spoločnosti VGP Park Malacky a.s. v súvislosti s prenájom skladových a kancelárskych priestorov (k 31.12.2022 bola výška tejto bankovej záruky 319 310,45 EUR).

Vzhľadom na to, že Spoločnosť ukončila nájomnú zmluvu so spoločnosťou VGP Park Malacky a.s. a od 01.01.2023 už nie je v uvedených priestoroch, banková záruka bola vrátená banke v januári 2023.

Spoločnosť neevidovala žiadne ďalšie podmienené záväzky vo svojom účtovníctve k 31. decembru 2023. Spoločnosť neevidovala žiadne podmienené záväzky vo svojom účtovníctve ani k 31. decembru 2022.

### **3. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť neeviduje významné položky ostatných finančných povinností okrem údajov uvedených v účtovných výkazoch.

#### 4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok prenajatý formou operatívneho leasingu. Prehľad o budúcich minimálnych splátkach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Prenajatý majetok                                      | Mesačný náklad | Výška budúcich minimálnych splátok k 31.12.2024 |
|--------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------|
| Autá v nájme (operatívny prenájom)                     | 0              | 0                                               |
| Budova v nájme (operatívny prenájom)                   | 4 572          | 54 870                                          |
| Tlačiarne, plynové fľaše v nájme (operatívny prenájom) | 0              | 0                                               |

#### VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Na výkon skladovej a logistickej činnosti spoločnosť od októbra roku 2022 začala využívať služby externej spoločnosti. Od 01.01.2023 sa spoločnosť presťahovala do kancelárskych priestorov v Bratislave a zmenila aj sídlo v obchodnom registri.

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

#### VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

##### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie    | Spriaznená osoba                      | 2023              | 2022              |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nákup zásob                   | TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd. | 0                 | 0                 |
| Predaj zásob                  | Tajco A/S                             | 0                 | 0                 |
| Predaj zásob                  | TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd. | 38 449            | 2 543 039         |
| Predaj služieb                | Tajco A/S                             | 1 530 565         | 3 513 662         |
| Predaj DHM                    | TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd. | 0                 | 0                 |
| Predaj DHM                    | Tajco A/S                             | 0                 | 18 847            |
|                               | Spriaznená osoba                      | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
| Závazky z obchodného styku    | TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd. | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Tajco A/S                             | 1 505 486         | 516 077           |
| Pohľadávky z obchodného styku | TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd. | 0                 | 1 210 817         |

##### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                        | Stav k           | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | Stav k           |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------|----------|----------|------------------|
|                                                 | 1.1.2023         |               |          |          | 31.12.2023       |
| Základné imanie                                 | 500 000          | 0             | 0        | 0        | 500 000          |
| Zmena základného imania                         | 0                | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 50 000           | 0             | 0        | 0        | 50 000           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 1 472 708        | 0             | 0        | 168 673  | 1 641 381        |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 168 673          | 95 291        | 0        | -168 673 | 95 291           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>2 191 381</b> | <b>95 291</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 286 672</b> |

| Položka vlastného imania                        | Stav k           | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k           |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|----------|------------------|
|                                                 | 1.1.2022         |                |          |          | 31.12.2022       |
| Základné imanie                                 | 500 000          | 0              | 0        | 0        | 500 000          |
| Zmena základného imania                         | 0                | 0              | 0        | 0        | 0                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 50 000           | 0              | 0        | 0        | 50 000           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 906 245          | 0              | 0        | 566 463  | 1 472 708        |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                | 0              | 0        | 0        | 0                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 566 463          | 168 673        | 0        | -566 463 | 168 673          |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>2 022 708</b> | <b>168 673</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 191 381</b> |

Hodnota splateného základného imania predstavuje 500 000 EUR.

### 2. Rozdelenie zisku a vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 168 673 EUR bol rozdelený nasledovne:

168 673 EUR – navýšenie Nerozdeleného zisku minulých rokov .

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2023.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | 2023             | 2022              |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>104 555</b>   | <b>334 051</b>    |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                  |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 29 616           | 372 492           |
| Odpis zásob                                                               | 0                | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                         | - 100 864        | -676 155          |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 0                | - 61 083          |
| Zmena stavu rezerv                                                        | - 84 386         | -71 405           |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 0                | 52 092            |
| Zisk z predaja stálych aktív                                              | 44 647           | 389 204           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>- 6 432</b>   | <b>339 196</b>    |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                  |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -59 679          | 3 484 405         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | 0                | 647 149           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | -281 919         | -943 590          |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>- 348 029</b> | <b>3 527 160</b>  |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               | <b>- 348 029</b> | <b>72 965</b>     |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | - 348 029        | 72 965            |
| Zaplatené úroky                                                           | 0                | -49 646           |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | 203 545          | -656 416          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-144 484</b>  | <b>-633 097</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                  |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | - 4 870          | -33 225           |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 65 118           | 11 185            |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>60 248</b>    | <b>-22 040</b>    |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                  |                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 0                | 0                 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | 0                | -3 712 538        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>0</b>         | <b>-3 712 538</b> |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-84 236</b>   | <b>-29 950</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 487 236          | 517 726           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>403 090</b>   | <b>487 326</b>    |