

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

SaarGummi Slovakia s.r.o.

Gumárenská 397/21

972 23 Dolné Vestenice

Spoločnosť SaarGummi Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. septembra 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo 14152/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 331 163.

Na základe zmluvy o zlúčení so spoločnosťou Saar Gummi Slovakia Holding s.r.o. bolo základné imanie k 13. máju 2009 zvýšené na hodnotu 9 466 908 EUR.

K 6. júnu 2011 skupinu Saargummi prevzal nový vlastník firma CQLT International Investment Company Ltd, China, ktorý prevzal od LBBW banky úver v plnej výške.

K 19. septembru 2012 bolo zapísané do obchodného registra navýšenie základného imania na hodnotu 33 974 388 EUR.

Hlavné činnosti Spoločnosti

- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastických hmôt a ich spájanie s inými materiálmi, hlavne kovmi, obzvlášť profilov a kompletných tesniacich systémov pre motorové, koľajové a ostatné vozidlá

Počet zamestnancov

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	850	877
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	855	832
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

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.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. októbra 2023 účtovnú zvierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných zvierok 11. apríla 2023. Výročná správa spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 30. marca 2023.

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konateľ: Ing. Jozef Tanečka

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
CQLT SaarGummi Technologies S. á r. l. Luxemburské veľkovojsvodstvo	33 964 019	99,97%	99,97%	-
SaarGummi Beteiligungs GmbH	10 369	0,03%	0,03%	-
Spolu	33 974 388	100,00%	100,00%	-

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu CQLT International Investment Company Ltd., Chongqing, People's Republic of China. Konsolidovaná účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti: No. 7 Huangshan Middle Road, High-Tech Park of Northern New Area, Chongqing, China 401121.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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 zvierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

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.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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 reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť

Poznámky Úč POD 3 - 04

	iČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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.

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.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Dlhodobý nehmotný majetok	3	Lineárna	33,3%
Goodwill	5	Lineárna	20%
Budovy, stavby	50	Lineárna	2%
Energetické a hnacie stroje	5 – 14	Lineárna	20% - 7%
Pracovné stroje a zariadenia	12 - 13	Lineárna	8% - 7,7%
Prístroje a zvláštne technické zariadenia	14	Lineárna	7%
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20%
Inventár	13	Lineárna	8%
Formy	4	Lineárna	25 %

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

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. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Spoločnosť neidentifikovala indikátory zníženia hodnoty majetku.

4. Zásoby

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

Zásoby nakupované sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom, ktorý zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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.

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.

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

5. Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

6. Pohľadávky

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

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

10. Závazky

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

11. Rezervy

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

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

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

12. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2020 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 30 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval za podmienky trvania pracovného pomeru posledných 5 rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Predpokladané zvýšenie miezd – 6%

Diskontná sadzba – 3,76%

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

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 zvierka 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.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

16. Prenájom (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

17. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

18. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazá 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.

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.

IČO		3	6	3	3	1	6	3
DIČ		2	0	2	0	0	8	0
								2

Poznámky Úč POD 3 - 04

E. AKTÍVA

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	2023								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddávky na DNIM		
PRIVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	601 202	0	81 481	3 317 815	1 410 014	0	0	5 410 512
Prírastky	0	0	0	0	0	200 859	0	0	200 859
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	1 052 586	-1 052 586	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	601 202	0	81 481	4 370 401	558 288	0	0	5 611 371
OPRÁVKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	597 149	0	81 481	2 850 800	0	0	0	3 529 429
Prírastky	0	4 053	0	0	232 680	0	0	0	236 733
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	601 202	0	81 481	3 083 480	0	0	0	3 766 163
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA									
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	0	4 053	0	0	467 015	1 410 014	0	0	1 881 082
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	1 286 921	558 288	0	0	1 845 208

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3

Poznámky Úč POD 3 - 04

Dlhodobý nehmotný majetok	2022							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	
PRVOTNÉ OCENENIE								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	603 168	0	81 481	3 079 788	933 134	0	4 697 571
Prírastky	0	0	0	0	0	714 907	0	714 907
Úbytky	0	-1 966	0	0	0	0	0	-1 966
Presuny	0	0	0	0	238 027	-238 027	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	601 202	0	81 481	3 317 815	1 410 014	0	5 410 512
OPRÁVKY								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	594 674	0	81 481	2 687 240	0	0	3 363 395
Prírastky	0	4 441	0	0	163 560	0	0	168 001
Úbytky	0	-1 966	0	0	0	0	0	-1 966
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	597 149	0	81 481	2 850 800	0	0	3 529 429
OPRAVNÉ POLOŽKY								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	0	8 494	0	0	392 548	933 134	0	1 334 176
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	0	4 053	0	0	467 015	1 410 014	0	1 881 082

IČO		3	6	3	3	1	6	3
DIČ		2	0	2	0	0	8	0
						3	9	2

Poznámky Úč POD 3 - 04

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	2023										Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM			
PRVOTNÉ OCENENIE											
Stav na začiatku účtovného obdobia	495 924	13 848 691	51 588 311	0	0	0	2 441 832	934 912			69 309 670
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 673 533	0			3 673 533
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	-597 690			-597 690
Presuny	0	477 592	3 283 923	0	0	0	-3 761 516	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	495 924	14 326 283	54 872 234	0	0	0	2 353 849	337 223			72 385 513
OPRAVKY											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 990 202	35 483 242	0	0	0	0	0			41 473 444
Prírastky	0	336 065	3 130 502	0	0	0	0	0			3 466 566
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 326 267	38 613 743	0	0	0	0	0			44 940 010
OPRAVNÉ POLOŽKY											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0			0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA											
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	495 924	7 858 489	16 105 069	0	0	0	2 441 832	934 912			27 836 226
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	495 924	8 000 016	16 258 491	0	0	0	2 353 849	337 223			27 445 503

IČO		3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ		2	0	2	0	0	8	0	3

Poznámky Úč POD 3 - 04

Dlhodobý hmotný majetok	2022									
	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										
Stav na začiatku účtovného obdobia	495 924	13 755 393	49 040 792	0	0	0	1 607 450	160 581	65 060 140	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 103 688	774 331	4 878 019	
Úbytky	0	0	-628 489	0	0	0	0	0	-628 489	
Presuny	0	93 298	3 176 008	0	0	0	-3 269 306	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	495 924	13 848 691	51 588 311	0	0	0	2 441 832	934 912	69 309 670	
OPRÁVKY										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 675 901	32 826 616	0	0	0	0	0	38 502 517	
Prírastky	0	314 301	3 285 115	0	0	0	0	0	3 599 416	
Úbytky	0	0	-628 489	0	0	0	0	0	-628 489	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 990 202	35 483 242	0	0	0	0	0	41 473 444	
OPRAVNÉ POLOŽKY										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ZOSTATKOVÁ HODNOTA										
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	495 924	8 079 492	16 214 176	0	0	0	1 607 450	160 581	26 557 623	
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	495 924	7 858 489	16 105 069	0	0	0	2 441 832	934 912	27 836 226	

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Dlhodobý hmotný majetok vrátane zásob je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 86 313 TEUR (v roku 2022: 75 846 TEUR).

Hodnota majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je 29 588 TEUR. Spoločnosť nevlastní majetok pri ktorom by mala obmedzené právo nakladať s ním.

Budovy a pozemky v Dolných Vesteniciach sú založené v prospech Československej obchodnej banky.

Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	364 782	53 036	0	8 114	409 703
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	65 604	39 744	0	0	105 348
Výrobky	226 109	39 421	0	87 238	178 292
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosti na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	656 495	132 201	0	95 352	693 343

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 5 324 TEUR (v roku 2022: 4 600 TEUR).

Na zásoby Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	10 748 732
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2023	7 790 471
Zisk vykázaný k 31. decembru 2023	2 958 261
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)	6 362 886

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	2023				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	81 177	0	0	33 415	47 762
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	81 177	0	0	33 415	47 762

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	6 200 000	0	6 200 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 200 000	0	6 200 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 363 552	209 866	5 573 418
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	177 312	4 260	181 572
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	570 445	0	570 445
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 111 309	214 126	6 325 435

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3
	9	2						

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	6 200 000	0	6 200 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 200 000	0	6 200 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 849 575	875 087	4 724 662
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	178 394	31 854	210 248
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	108 190	0	108 190
Iné pohľadávky	141	0	141
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 136 300	906 941	5 043 241

Na pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky.

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
CQLT SaarGummi Technologies S. á r. l.	EUR	EURIBOR + 1,75% Margin	2024	6 200 000	6 200 000
Spolu				6 200 000	6 200 000

V rámci pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám bolo 3 700 000 EUR poskytnutých v roku 2018 a 7 500 000 EUR v roku 2019. V roku 2022 splatila spriaznená strana 5 000 000 EUR. Suma pôžičky sa stáva splatnou v roku 2024. Spoločnosť vyhlasuje, že nebude žiadať splatenie tejto sumy počas roka 2023 preto vykazuje celú sumu istiny ako dlhodobú pohľadávku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	3 772 117	5 535 161
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 772 117	5 535 161

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na účtoch v bankách. Na finančné účty je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky. Spoločnosť nevykazuje peniaze v pokladnici.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	2023	2022
Náklady budúcich období krátkodobé	216 048	243 973
Príjmy budúcich období krátkodobé	473 344	305 088
Príjmy budúcich období dlhodobé	67 338	0
Spolu	756 731	549 061

Náklady budúcich období sa týkajú v prevažnej miere poistného zodpovednosti za škodu. Príjmy budúcich období vyčíslujú hodnotu dodávateľských bonusov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

PASÍVA

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 974 388	0	0	0	33 974 388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 232 122	0	0	0	3 232 122
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 686 586	0	0	159 663	1 846 248
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 268 329	0	0	3 033 595	35 301 924
Neuhradená strata minulých rokov	-36 175 967	0	0	0	-36 175 967
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 193 258	0	-1 225 814	- 3 193 258	-1 225 814
Vyplatené dividendy		0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania		0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa		0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	38 178 716	0	-1 225 814	0	36 952 902

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
 DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Položka vlastného imania	2022					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
Základné imanie	33 974 388	0	0	0		33 974 388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	3 232 122	0	0	0		3 232 122
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) z kapitálových vkladov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových vkladov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	1 643 317	0	0	43 268		1 686 586
Nedeliteľný fond	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	31 446 234	0	0	822 095		32 268 329
Neuhradená strata minulých rokov	-36 175 967	0	0	0		-36 175 967
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	865 363	3 193 258	0	-865 363		3 193 258
Vyplatené dividendy	0	0	0	0		0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0		0
Vlastné imanie spolu	34 985 458	3 193 258	0	0		38 178 716

Spoločnosť na základe spoločenskej zmluvy a v súlade s Obchodným zákonníkom tvorí zákonný rezervný fond vo výške 5% z vykázaného zisku. Zákonný rezervný fond slúži na pokrytie strát spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3

	2023
Účtovná strata	-1.225.814
Rozdelenie účtovnej straty za rok 2023	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	-1 225 814
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-1 225 814

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške – 1 225 814 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do neuhradených strát minulých rokov -1 225 814 EUR

	2023
Rozdelenie účtovného zisku za rok 2022	
Prídel do zákonného rezervného fondu	159 663
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 033 595
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 193 258

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
 DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	571 851	0	0	21 488	550 363
Ostatné dlhodobé rezervy					
Odchody do dôchodku a životné jubileá	571 851	0	0	21 488	550 363
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	571 851	0	0	21 488	550 363
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 300 690	2 351 981	2 300 690	0	2 351 981
Zákonné krátkodobé rezervy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	118 910	168 815	118 910	0	168 815
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné krátkodobé rezervy spolu	118 910	168 815	118 910	0	168 815
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na množstevné zľavy	1 352 336	1 292 067	1 352 386	0	1 292 067
Rezerva na zamestnanecké bonusy	323 423	328 295	323 423	0	328 295
Rôzne	506 021	562 804	506 021	0	562 804
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	2 181 780	2 183 166	2 181 780	0	2 183 166

Názov položky	2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	679 898	0	0	108 048	571 851
Ostatné dlhodobé rezervy					
Odchody do dôchodku a životné jubileá	679 898	0	0	108 048	571 851
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	679 898	0	0	108 048	571 851
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 520 042	2 300 690	3 520 042	0	2 300 690
Zákonné krátkodobé rezervy					

Poznámky Úč POD 3 - 04			IČO				DIČ					
			3	6	3	3	1	1	6	3		
			2	0	2	0	0	8	0	3	9	2
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	111 456	118 909	111 456				0					118 910
Iné	0	0	0				0					0
Zákonné krátkodobé rezervy spolu	111 456	118 909	111 456				0					118 910
Ostatné krátkodobé rezervy												
Rezerva na množstevné zľavy	2 539 304	1 352 336	2 539 304				0					1 352 336
Rezerva na zamestnanecké bonusy	336 567	323 423	336 567				0					323 423
Rôzne	644 171	506 021	644 171				0					506 021
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	3 408 586	2 181 781	3 408 586				0					2 181 780

Rezerva na odchodné do dôchodku a životné jubileá bola vytvorená v zmysle Kolektívnej zmluvy a bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Plánované použitie dlhodobej rezervy je 2025 a neskôr.

Plánované použitie krátkodobých rezerv je 2024.

Položka rôzne obsahuje rezervu na garančné opravy a rezervu na bežné služby.

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

Závazky

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	148.067	809.508
Závazky v lehote splatnosti	2.236.878	4.337.638
	2.384.945	5.147.146

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	485 507	485 507	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 947 436	1 947 436	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	917 574	917 574	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	582 778	582 778	0	0
Daňové záväzky a dotácie	304 035	304 035	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	349 453	349 453	0	0
	4 586 783	4 586 783	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
 DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	250.714	250.714	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2.735.162	2.735.162	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	832.462	832.462	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	542.926	542.926	0	0
Daňové záväzky a dotácie	436.047	436.047	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	349.835	349.835	0	0
	5.147.146	5.147.146	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	1 666 000
Stav k 31. decembru 2023	1 666 000
Zmena	
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	
– zaúčtované do vlastného imania	0

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
— odpočítateľné (záväzky)	-2.857.667	-3.126.667
— odpočítateľné (majetok)	-693.000	-737.000
— zdaniteľné (majetok)	11.484.000	11.797.000
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	1.666.000	1.666.000

Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 259	50 163
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	246 753	251 291
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>246 753</i>	<i>251 291</i>
Čerpanie sociálneho fondu	258 752	289 195
Konečný zostatok sociálneho fondu	260	12 259

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery:					
ČSOB banka	EUR	3M EURIBOR + 1,19%	2023	1 300 000	1 300 000
Kontokorent ČSOB banka	EUR	1M EURIBOR + 1,05%	2023	0	0
ČSOB banka	EUR	1M EURIBOR + 0,95%	2024	4 000 000	4 116 000
Spolu				5 300 000	5 416 000

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery:					
ČSOB banka	EUR	3M EURIBOR+1,19%	2028	4 225 000	5 525 000
Spolu				4 225 000	5 525 000

Spoločnosť spláca ČSOB banke 4 krát do roka sumu 325 000 EUR.

V roku 2023 spoločnosť dočerpala zvyšnú sumu úveru. V decembri 2023 spoločnosť splatila 4 000 000 EUR a zostávajúce 4 000 000 EUR splatí 28.2.2024. Suma pôžičky sa stáva splatnou najneskôr 28.2.2024, a preto vykazuje celú sumu istiny ako krátkodobý bankový úver.

Pre informáciu o záložných právach, pozri časť E.2. Zároveň je úver zaručený patronátnym vyhlásením CQLT Saargummi Technologies S.á r.l., Luxembursko.

K 31.12.2023 spoločnosť splnila finančné ukazovatele, v zmysle dohodnutých zmluvných podmienok s ČSOB.

Štruktúra úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 300 000	5 416 016
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	4 225 000	5 525 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	9 525 000	10 941 016

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

Finančný prenájom

Spoločnosť mala záväzky z finančného prenájmu strojov:

Stroje	31.12.2023				31.12.2022			
	Splatnosť				Splatnosť			
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov		do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	
a	b	c	d	b	c	d		
Istina	332 376	966 486	0		332 377	1 298 676	0	
Finančný náklad	34 552	41 678	0		44 294	76 218	0	
Spolu	366 928	1 008 164	0		376 671	1 374 894	0	

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	1 304
Spolu	0	1 304

Časové rozlíšenie obsahuje hlavne štátnu dotáciu na obstaranie majetku. Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

G. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2023 EUR	2022 EUR
Výrobky		
Tesnenia pre automobilový priemysel	52 616 834	57 263 828
	52 616 834	57 263 828
Tovar	0	0
Služby		
Zákazková výroba	10 748 732	10 751 487
Iné	88 043	74 729
	10 836 775	10 826 216
Spolu	63 453 609	68 090 044

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 551 142	1 730 059	1 297 535	-178 917	432 524
Výrobky	1 161 566	1 888 555	1 253 035	-726 989	635 520
Zvieratá					
Spolu	2 712 708	3 618 614	2 550 570	-905 906	1 068 044
Manká a škody	x	x	X	495	9 713
Reprezentačné	x	x	X	0	0
Opravné položky	283 640	291 713	198 019	-8 073	93 694
Iné	x	x	X	16 009	-349 892
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-897 475	821 559

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie: najväčšiu časť ostatných výnosov tvorí výnos z ukončenia konkurzu SaarGummi Deutschland GmbH i.v.l. 641 383 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	791 265	2 839 417
Predaj materiálu	35 255	2 133 296
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z hosp. činnosti tuzemsko a EU	756 010	706 121
Príjmy z reklamácií voči dodávateľom	0	0
Finančné výnosy, z toho:	276 480	101 034
Kurzové zisky, z toho:	3 338	7 288
<i>Nerealizované</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	273 142	93 746
<i>Prijaté bankové úroky z vkladov</i>	273 142	93 746

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 956 307	15 308 824
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>50 850</i>	<i>35 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 425	17 500
iné uisťovacie audítorské služby	25 425	17 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 866 592</i>	<i>15 273 824</i>
Nákup licencií	2 733	5 417
Doprava	920 878	882 467
Nájomné	1 014 307	1 396 296
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	105 755	88 839
Náklady na inzerciu, reklamu	12 981	6 396
Externé opracovanie výrobkov	6 891 603	8 331 967
Náklady na IT	225 004	247 217

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
 DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Náklady na telekomunikačné služby	65 006	72 088
Poplatky platené Skupine vrátane nájmu strojov a distribúcie	3 153 701	3 037 359
Personálny leasing	0	0
Opravy a udržiavanie	717 409	480 399
Cestovné náklady	30 133	24 215
Strážna služba	255 441	239 333
Ostatné	471 641	461 831
Predaj materiálu	38 865	2 122 453
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	572 907	401 506
Manká a škody	495	9 713
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Ostatné - triedenie extemou firmou, záručné opravy atď.	223 982	90 322
Ostatné	348 430	301 471
Finančné náklady, z toho:	495 451	166 833
Kurzové straty, z toho:	13 209	15 520
<i>Nerealizované</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	482 242	151 313
<i>Úroky</i>	471 522	133 551
<i>Bankové poplatky</i>	10 720	17 762

Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy Ostatné náklady na závislú činnosť	12 926 040	11 692 658
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	3 259 368	2 981 890
Zdravotné poistenie	1 216 535	1 140 080
Sociálne zabezpečenie	529 610	376 491
Spolu	17 931 553	16 191 119

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2023 EUR	2022 EUR
Slovenská republika	Výrobky	12 000 956	9 851 458
	Zákazková výroba	1 819 734	2 550 886
	Služby	0	511
	Spolu	13 820 690	12 402 855
Česká republika	Výrobky	5 464 397	4 583 402
	Zákazková výroba	579 524	739 549
	Spolu	6 043 921	5 322 951
Iné	Výrobky	35 151 481	42 828 968
	Zákazková výroba	8 349 474	7 461 052
	Služby	88 043	74 218
	Spolu	43 588 998	50 364 238
Spolu	Výrobky	52 616 834	57 263 828
	Zákazková výroba	10 748 732	10 751 487
	Služby	88 043	74 729
	Spolu	63 453 609	68 090 044

H. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 225 814			4 112 315		
Teoretická daň		-257 421	21%		863 586	21%
Daňovo neuznané náklady	147 730	31 023	-2,53%	293 030	61 536	1,50%
Výnosy nepodliehajúce dani	-423 158	-88 863	7,25%	- 761 871	-159 993	-3,89%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	-1 501 242	-315 261	21,00%	3 057 414	642 057	21,00%
Splatná daň z príjmov		0	0%		642 057	15,61%
Odložená daň z príjmov		0	0%		277 000	6,74%
Celková daň z príjmov		0	0%		919 057	22,35%

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	147 925	136 295
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v prenájme osobné autá, vysokozdvížne vozíky a kopírovacie zariadenia.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok, podmienené záväzky ani iné finančné povinnosti.

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

K. EKONOMICKE VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská spoločnosť			
Saargummi Technologies S.á.r.l.	8	273 142	75 817
Saargummi Technologies S.á.r.l.	3	178 655	382 156

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné spriaznené spoločnosti			
CQLT Saargummi Deutschland	1	83 116	59 649
CQLT Saargummi Deutschland	2	67 353	33 592
SaarGummi Neo	1	392 264	379 980
SaarGummi Neo	2	0	0
SaarGummi technologies International	1	0	102 011
SaarGummi technologies International	2	0	0
SaarGummi Russland LLC	2	0	15 826

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
 DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Saar Gummi Czech	1	9 871 395	10 897 907
Saar Gummi Czech	2	78 455	92 354
SaarGummi Mexico	2	93 967	13 709
Saargummi International	1	2 768 277	2 772 569
Saargummi International	2	95 037	56 964
Saargummi (Yingkou) Sealing System	1	8 606	20 426
Saargummi (Yingkou) Sealing System	2	5 298	0
Saargummi Iberica	1	6 294	11 729
Saargummi Iberica	2	25 997	0
Saargummi Automotive Sealings	1	0	829
Saargummi Automotive Sealings	2	10 786	5 595
Saargummi Yujin	2	0	3 169
Saargummi Verwaltung	1	17 454	44 451
Saargummi Tennessee	2	355 976	232 200

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
08	úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku (ostatné spriaznené spoločnosti)	181 572	210 248
Ostatné dlhodobé pohľadávky (materská spoločnosť)	6 200 000	6 200 000
Závazky z obchodného styku (ostatné spriaznené spoločnosti)	485 507	250 714
Závazky z obchodného styku (materská spoločnosť)	0	0
Nákup materiálu na sklade (ostatné spriaznené spoločnosti)	138 215	106 845
Ostatné dlhodobé záväzky (materská spoločnosť)	0	0

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a úrokových položiek)	-1 225 814	4 112 315
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 703 299	3 384 656
Opravná položka k pohľadávkam	-33 415	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	34 211	73 757
Zmena stavu rezerv	29 802	-1 327 399
Úrokové náklady (netto)	198 380	39 805
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 706 463	6 283 134
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 140 115	-8 425 213
Úbytok (prírastok) zásob	990 872	-614 324
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-490 257	946 805
Peňažné toky z prevádzky	4 347 193	-1 809 598

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

	2023 EUR	2022 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 347 193	-1 809 598
Zaplatené úroky	-471 522	-133 551
Prijaté úroky	273 142	93 746
Zaplatená daň z príjmov	-886 947	-449 268
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 261 866	-2 298 671
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 276 702	-5 592 925
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	382 760
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 276 702	-5 210 165
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky záväzkov z prenájmu	-332 192	-312 194
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-5 300 000	-1 300 000
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Prijmy úverov a pôžičiek od bánk	3 883 984	4 116 016
Poskytnutie pôžičky spoločnosti v Skupine	-4 000 000	0
Prijatie splátky z pôžičky poskytnutej spoločnosti v Skupine	4 000 000	5 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 748 208	7 503 822
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 763 044	-5 014
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 535 161	5 540 175
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 772 117	5 535 161

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.