

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

### **VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

VACUUMSCHMELZE, s.r.o.  
Horná Streda 1325/14  
916 24 Horná Streda

Spoločnosť VACUUMSCHMELZE, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou dňa 27. augusta 1997. Dňa 17. septembra 1997 bola zapísaná do Obchodného registra na Okresnom súde Trenčín, oddiel. Sro, vložka č.10996/R. Spoločnosť sídli v Hornej Strede č. 1325/14, 916 24, Slovenská republika, identifikačné číslo organizácie je 35727110.

Predmetom vykonávanej činnosti Spoločnosti je:

- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- výroba nástrojov,
- kovoobrábanie,
- výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov,
- výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky.

#### **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 12. mája 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022.

#### **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**

Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Vacuumschmelze GmbH & Co. KG Hanau, Nemecko.

Konsolidovanú účtovnú závierku pre najmenšiu skupinu spoločností v súlade s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva IFRS platnými v EÚ zostavuje k 31. decembru 2023 Ara VAC TopCo GmbH, v ktorej je spoločnosť zahrnutá. Spoločnosť Ara VAC TopCo GmbH nadobudla spoločnosť Vacuumschmelze GmbH & Co. KG dňa 10. októbra 2023. Táto zmena nemá vplyv na nepotrebitú činnosť spoločnosti VACUUMSCHMELZE, s.r.o.. Ara VAC TopCo GmbH je spoločnosť s ručením obmedzeným registrovaná podľa nemeckého práva so sídlom Grüner Weg 37, 63450 Hanau, Nemecko, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Hanau pod číslom HRB99726.“

Ara VAC TopCo GmbH a jej dcérske spoločnosti sú prvotriednym poskytovateľom magnetických riešení pôsobiacim na niekoľkých rastúcich trhoch vo viacerých technologických segmentoch. Sortiment produktov zahŕňa širokú škálu pokročilých polotovarov a dielov, indukčné komponenty pre elektroniku, magnety a zostavy magnetov pre použitie v širokej škále oblastí a priemyselných odvetví, ako je automobilový priemysel, letectvo, obnoviteľné zdroje energie, výroba hodín a medicínska technika. Sortiment magnetov vzácnych zemín pokrýva starostlivo vyvážený program materiálov s rôznymi magnetickými vlastnosťami.

K súvahovému dňu je priamou materskou spoločnosťou Ara VAC IE Aggregator, LP, Írsko a konečným akcionárom je investičná spoločnosť Ara Fund III GP, Ltd., (Kajmanské ostrovy).

Spoločnosť je zahrnutá v oboch konsolidovaných finančných výkazoch.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2023 | Stav k<br>31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 873                  | 928                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 839                  | 903                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 14                   | 14                   |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. októbra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|             | Stav<br>31.12.2023                                                  | k | Stav<br>31.12.2022                                                  | k |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------|---|
| Konatelia:  | Ing. Jozef Janík<br>Ing. Andrea Slatinská<br>Ing. Adriana Gojdičová |   | Ing. Jozef Janík<br>Ing. Andrea Slatinská<br>Ing. Adriana Gojdičová |   |
| Prokuristi: | Peter Chovan<br>Ing. Katarína Miklovičová                           |   | Peter Chovan<br>Ing. Katarína Miklovičová                           |   |

Spoločníci Spoločnosti

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

| Spoločník                    | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                              | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| Vacuumschmelze GmbH & Co. KG | 5 908 518                        | 100        | 100                               | 100                                                |
| <b>Spolu</b>                 | <b>5 908 518</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>                                         |

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## 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.

Spoločnosť sa pri predpoklade nepretržitého trvania opiera o prísľub pokračujúcej podpory zo strany materskej spoločnosti Vacuumschmelze GmbH & Co. KG, ku ktorému sa zaviazala formou "Funding requirements of VACUUMSCHMELZE, s.r.o." 23. februára 2023 po dobu najmenej 15 mesiacov od dátumu tohto listu, kde je uvedená pokračujúca podpora.

Negatívny dopad pandémie COVID-19 v priebehu rokov 2020 - 2021 na ekonomickú situáciu v celej spoločnosti vystriedal vojenský konflikt na Ukrajine vo februári 2022 a s tým súvisiace následné problémy s energiami na európskom trhu. V roku 2023 ceny energií klesli a ustálili sa.

Spoločnosť v rámci svojho plánovacieho procesu vyhodnotila možné dopady vplyvu cien energií do budúcnosti. Vzhľadom na aktuálnu trhovú pozíciu, likviditu spoločnosti a nastavenie vnútorných procesov, nepredpokladá významné negatívne dopady v nastávajúcom období.

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

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

|                                   | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                           | 3 až 5                                 | lineárna           | 20 až 33 %                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                  | jednorazový odpis  | 100%                      |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Od začiatku roka 2012 sa tento spôsob odpisovania uplatňuje aj pre technické zhodnotenie majetku. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je do 1 000 EUR (daňové predpisy umožňujú 1 700 EUR), sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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> |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                         | 10 až 40                                      | lineárna                  | 2,5 až 10 %                      |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 3 až 10                                       | lineárna                  | 10 až 33 %                       |
| Inventár                       | 5                                             | lineárna                  | 20%                              |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | rôzna                                         | jednorazový odpis         | 100%                             |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou s použitím metódy váženého aritmetického priemeru, 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.

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. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou predstavujú ocenené odpracované minúty na opracovanom materiáli, patriacom materskej spoločnosti, k objednávkam, ktoré boli ku koncu roka nedokončené.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

#### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 prislúcha. 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 nevyčerpanú dovolenku, bonusy zamestnancom, nevyfakturované dodávky, audit, a iné.

**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) Zamestnanecké požitky**

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

**k) 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 pripočítateľné 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.

## **l) 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 umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

## **m) 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.

## **n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

## **o) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť vytvárala rezervný fond vo výške 5% z hospodárskeho výsledku po zdanení na základe rozhodnutia valného zhromaždenia do 31.12.2015. K 31.12.2015 dosiahol rezervný fond výšku 10% základného imania v zmysle spoločenskej zmluvy, t. j. 590 852 EUR, a tým bola tvorba fondu ukončená.

## **p) Cudzía 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 bankou 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.

## **q) 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.). Výnosové úroky sa účtujú ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb materskej spoločnosti.

## INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér        | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>0</b>                          | <b>189 835</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>189 835</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 0              | 0                   | 0        | 0           | 2 369              | 0                                 | 2 369          |
| Úbytky                    | 0                                 | 0              | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                   | 0                                 | 0              | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>0</b>                          | <b>189 835</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>2 369</b>       | <b>0</b>                          | <b>192 204</b> |
| Oprávky                   |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>0</b>                          | <b>185 560</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>185 560</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 2 976          | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 2 976          |
| Úbytky                    | 0                                 | 0              | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                   | 0                                 | 0              | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>0</b>                          | <b>188 536</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>188 536</b> |
| Opravné položky           |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</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 31.12.2023</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 1.1.2023</b>    | <b>0</b>                          | <b>4 275</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>4 275</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>0</b>                          | <b>1 299</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>2 369</b>       | <b>0</b>                          | <b>3 668</b>   |

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>189 835</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>189 835</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>189 835</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>189 835</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>181 146</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>181 146</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 4 414          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 4 414          |
| 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>185 560</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>185 560</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>8 689</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 689</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>4 275</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 275</b>   |

Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok Spoločnosti je uvalené záložné právo. Podrobné informácie sú uvedené v poznámkach v časti VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA, 1. Vlastné imanie.



## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| 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 1.1.2023</b>   | <b>290 247</b> | <b>22 814 876</b> | <b>8 292 059</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>151 233</b> | <b>124 895</b>  | <b>0</b>                    | <b>31 673 310</b> |
| Prírastky                | 0              | 8 663             | 115 506                                           | 0                                     | 0                               | 0              | 183 043         | 0                           | 307 212           |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | -39 178                                           | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | -39 178           |
| Presuny                  | 0              | 61 581            | 63 314                                            | 0                                     | 0                               | 0              | -124 895        | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>290 247</b> | <b>22 885 120</b> | <b>8 431 701</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>151 233</b> | <b>183 043</b>  | <b>0</b>                    | <b>31 941 344</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b>       | <b>10 011 299</b> | <b>7 719 431</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>151 233</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>17 881 963</b> |
| Prírastky                | 0              | 602 655           | 178 752                                           | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 781 407           |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | -39 178                                           | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | -39 178           |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b>       | <b>10 613 954</b> | <b>7 859 005</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>151 233</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>18 624 192</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2023</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>0</b>          |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2023</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>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>290 247</b> | <b>12 803 577</b> | <b>572 628</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>124 895</b>  | <b>0</b>                    | <b>13 791 347</b> |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>290 247</b> | <b>12 271 166</b> | <b>572 696</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>183 043</b>  | <b>0</b>                    | <b>13 317 152</b> |

Informácie za predchádzajúce 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 1.1.2022</b>   | <b>290 247</b> | <b>22 796 469</b> | <b>8 226 722</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>153 961</b> | <b>33 606</b>   | <b>0</b>                    | <b>31 501 005</b> |
| Prírastky                | 0              | 8 801             | 51 910                                            | 0                                     | 0                               | 0              | 124 895         | 0                           | 185 606           |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 10 573                                            | 0                                     | 0                               | 2 728          | 0               | 0                           | 13 301            |
| Presuny                  | 0              | 9 606             | 24 000                                            | 0                                     | 0                               | 0              | -33 606         | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>290 247</b> | <b>22 814 876</b> | <b>8 292 059</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>151 233</b> | <b>124 895</b>  | <b>0</b>                    | <b>31 673 310</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>       | <b>9 405 446</b>  | <b>7 516 860</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>153 961</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>17 076 267</b> |
| Prírastky                | 0              | 605 853           | 213 144                                           | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 818 997           |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 10 573                                            | 0                                     | 0                               | 2 728          | 0               | 0                           | 13 301            |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b>       | <b>10 011 299</b> | <b>7 719 431</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>151 233</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>17 881 963</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>                    | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <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>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>290 247</b> | <b>13 391 023</b> | <b>709 862</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>33 606</b>   | <b>0</b>                    | <b>14 424 738</b> |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>290 247</b> | <b>12 803 577</b> | <b>572 628</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>124 895</b>  | <b>0</b>                    | <b>13 791 347</b> |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre všetky riziká škôd na majetku až do výšky 98 865 080 EUR (2022: 98 865 080 EUR).

Dlhodobý majetok je poistený v rámci globálnej majetkovej poisťovnej zmluvy spoločnosti VACUUMSCHMELZE GmbH & Co. KG v poisťovni Allianz Global Corporate & Speciality SE, AXA a HDI č. DEP003733. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým nehnuteľný a hnutelný majetok a ušlý zisk pri prerušení prevádzky. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 197 889 485 EUR, z toho limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 105 531 946 EUR (2022: 72 645 611 EUR). Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu, poistné krytie sa poskytuje na majetok v jeho plnej hodnote proti strate, zničeniu alebo poškodeniu, spôsobenému poisteným nebezpečenstvom.

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený 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<br>vyraďovania majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2023 |
|----------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 111 699            | 24 215        | 0                                                   | 0                                                                 | 135 914              |
| Nedokončená výroba<br>a polotovary vlastnej výroby | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>111 699</b>     | <b>24 215</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                          | <b>135 914</b>       |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Spoločnosť od roku 2008 používa pri výpočte opravnej položky metódu očakávanej spotreby zásob kalkulovanej na základe spotreby zásob v predchádzajúcom období (12 mesiacov). Užitočná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkej pravdepodobnosti ich využitia vo výrobnom procese.

Zásoby sú poistené pre všetky riziká škôd v poisťovni Allianz, AXA a HDI vo výške 19 711 928 EUR (2022: 17 808 909 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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<br>vyraďovania majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|----------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 100 113            | 11 586        | 0                                                   | 0                                                                 | 111 699              |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>100 113</b>     | <b>11 586</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                          | <b>111 699</b>       |

Na zásoby Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo s nimi voľne nakladať.

### 4. Pohľadávky

Opravná položka k pohľadávkam vzhľadom na ich štruktúru (pohľadávky voči materskej spoločnosti) nebola tvorená. Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená 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>3 221 783</b>       | <b>9 758 617</b>        | <b>12 980 400</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 2 684 078              | 9 755 002               | 12 439 080          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                      | 0                       | 0                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 537 705                | 3 615                   | 541 320             |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>485 827</b>         | <b>0</b>                | <b>485 827</b>      |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                      | 0                       | 0                   |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                      | 0                       | 0                   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                      | 0                       | 0                   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 481 761                | 0                       | 481 761             |
| Iné pohľadávky                                                                           | 4 066                  | 0                       | 4 066               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>3 707 610</b>       | <b>9 758 617</b>        | <b>13 466 227</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie 2022 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>3 214 831</b>    | <b>10 518 959</b>    | <b>13 733 791</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 2 857 438           | 10 518 959           | 13 376 396        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 357 393             | 0                    | 357 394           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>434 956</b>      | <b>0</b>             | <b>434 956</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 434 574             | 0                    | 434 574           |
| Iné pohľadávky                                                                           | 382                 | 0                    | 382               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>3 649 787</b>    | <b>10 518 959</b>    | <b>14 168 746</b> |

Na pohľadávky Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo s nimi voľne nakladať.

## 5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. K bežnému podnikateľskému účtu v Tatra banka, a.s. má Spoločnosť vydaných 21 firemných kreditných kariet so spoločným dohodnutým úverovým rámcom 100 000 EUR. K 31. decembru 2023 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 5 638 EUR (k 31. decembru 2022: 8 925 EUR). V súvahe je tento debetný zostatok vykázaný ako bežný bankový úver.

Dňa 17.01.2020 bol zmluvou S02344/2019 na bežnom účte otvorený kontokorentný úver s výškou úverového rámca 2 200 000 EUR. Debetný zostatok k 31. decembru 2023 bol 1 846 295 EUR (k 31. decembru 2022 1 507 209 EUR), vykázaný v súvahe ako krátkodobý bankový úver.

Informácie o záložnom práve, prípadne obmedzenom práve disponovať s krátkodobým finančným majetkom:

| Názov položky                                                              | Hodnota k 31.12.2023 | Hodnota k 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo          | 0                    | 0                    |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať* | 18 700               | 18 700               |

\*Vinkulácia v prospech Ministerstva životného prostredia SR za účelom zloženia kaucie v súvislosti s cezhraničnou prepravou odpadov v zmysle zákona 223/2001 Z.z. bola nahradená viazaním finančných prostriedkov na zvláštnom bankovom účte.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2023 | Stav k<br>31.12.2022 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>985</b>           | <b>1 401</b>         |
| Prenájom pozemku na info tabuľu Hrádel             | 967                  | 1 367                |
| Literatúra, PZP VZV, predĺžená záruka na majetok   | 18                   | 34                   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>16 602</b>        | <b>18 418</b>        |
| Externé služby režijné                             | 4 162                | 4 270                |
| Prenájom pozemku na info tabuľu Hrádel             | 400                  | 400                  |
| Literatúra                                         | 2 566                | 3 181                |
| PHM v nádržiach áut                                | 812                  | 840                  |
| Dátové služby, softvér                             | 7 831                | 8 922                |
| Ostatné                                            | 831                  | 805                  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>17 587</b>        | <b>19 819</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 VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2023           | 2022           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>101 023</b> | <b>84 661</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 159 393        | 156 806        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0              | 0              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0              | 0              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>159 393</b> | <b>156 806</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>205 074</b> | <b>140 444</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>55 342</b>  | <b>101 023</b> |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7. Dane.

#### 4. Závazky

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

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>1 633 153</b>       | <b>55 342</b>   | <b>0</b>                     | <b>1 688 495</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 0                      | 55 342          | 0                            | 55 342           |
| Iné dlhodobé záväzky – odložená daň                                                 | 0                                       | 1 633 153              | 0               | 0                            | 1 633 153        |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>1 633 153</b>       | <b>55 342</b>   | <b>0</b>                     | <b>1 688 495</b> |

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 161 558</b> | <b>17 580</b>                | <b>1 179 138</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 1 161 558        | 17 580                       | 1 179 138        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 829 880</b> | <b>0</b>                     | <b>1 829 880</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 994 765          | 0                            | 994 765          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 612 132          | 0                            | 612 132          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 123 041          | 0                            | 123 041          |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 99 942           | 0                            | 99 942           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 991 438</b> | <b>17 580</b>                | <b>3 009 018</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie 2022 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>1 419 270</b>       | <b>101 023</b>  | <b>0</b>                     | <b>1 520 293</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 0                      | 101 023         | 0                            | 101 023          |
| Iné dlhodobé záväzky – odložená daň                                                 | 0                                       | 1 419 270              | 0               | 0                            | 1 419 270        |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>1 419 270</b>       | <b>101 023</b>  | <b>0</b>                     | <b>1 520 293</b> |

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 418 646</b> | <b>81 937</b>                | <b>1 500 583</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 1 418 646        | 81 937                       | 1 500 583        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 973 304</b> | <b>0</b>                     | <b>1 973 304</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 991 252          | 0                            | 991 252          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 624 834          | 0                            | 624 834          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 148 339          | 0                            | 148 339          |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 208 879          | 0                            | 208 879          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>3 391 950</b> | <b>81 937</b>                | <b>3 473 887</b> |

Závazky nie sú kryté záložným právom alebo inak zabezpečené.

## 5. Rezervy

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, z toho:</b>           | <b>170 365</b>     | <b>53 485</b>    | <b>30 500</b>    | <b>0</b>       | <b>193 350</b>       |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>           | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>170 365</i>     | <i>53 485</i>    | <i>30 500</i>    | <i>0</i>       | <i>193 350</i>       |
| Rezerva na odchodné                        | 170 365            | 53 485           | 30 500           | 0              | 193 350              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>1 856 073</b>   | <b>1 226 157</b> | <b>1 760 464</b> | <b>117 389</b> | <b>1 204 377</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>751 117</i>     | <i>835 499</i>   | <i>730 659</i>   | <i>20 458</i>  | <i>835 499</i>       |
| Rezerva na nevyčerp. dovolenku             | 557 248            | 620 007          | 543 909          | 13 339         | 620 007              |
| Rezerva na odvody k nevyčerp. dovolenke    | 193 869            | 215 492          | 186 750          | 7 119          | 215 492              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>1 104 956</i>   | <i>390 658</i>   | <i>1 029 805</i> | <i>96 931</i>  | <i>368 878</i>       |
| Nevyfakturované dodávky                    | 317 666            | 16 451           | 314 124          | 3 541          | 16 452               |
| Rezerva na audit                           | 11 810             | 27 000           | 11 810           | 0              | 27 000               |
| Nevyfaktur. dodávky materiálu na sklade    | 0                  | 0                | 0                | 0              | 0                    |
| Rezerva na ročné odmeny vedúci             | 132 263            | 156 896          | 144 089          | 0              | 145 070              |
| Rezerva na firemný bonus                   | 361 810            | 141 974          | 371 765          | 0              | 132 019              |
| Rezerva na výkonnostnú prémie              | 281 407            | 48 337           | 188 017          | 93 390         | 48 337               |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>2 026 438</b>   | <b>1 279 642</b> | <b>1 790 964</b> | <b>117 389</b> | <b>1 397 727</b>     |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie      | Stav k<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>167 085</b>     | <b>15 003</b>    | <b>11 723</b>    | <b>0</b>      | <b>170 365</b>       |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>           | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>      | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>167 085</i>     | <i>15 003</i>    | <i>11 723</i>    | <i>0</i>      | <i>170 365</i>       |
| Rezerva na odchodné                        | 167 085            | 15 003           | 11 723           | 0             | 170 365              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>1 709 067</b>   | <b>1 856 073</b> | <b>1 665 024</b> | <b>44 043</b> | <b>1 856 073</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>834 155</i>     | <i>751 117</i>   | <i>809 195</i>   | <i>24 960</i> | <i>751 117</i>       |
| Rezerva na nevyčerp. dovolenku             | 618 207            | 557 248          | 601 342          | 16 865        | 557 248              |
| Rezerva na odvody k nevyčerp. dovolenke    | 215 948            | 193 869          | 207 853          | 8 095         | 193 869              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>874 912</i>     | <i>1 104 956</i> | <i>855 829</i>   | <i>19 083</i> | <i>1 104 956</i>     |
| Nevyfakturované dodávky                    | 14 172             | 317 666          | 13 027           | 1 145         | 317 666              |
| Rezerva na audit                           | 10 630             | 11 810           | 10 630           | 0             | 11 810               |
| Nevyfaktur. dodávky materiálu na sklade    | 0                  | 0                | 0                | 0             | 0                    |
| Rezerva na ročné odmeny vedúci             | 139 969            | 132 263          | 138 726          | 1 243         | 132 263              |
| Rezerva na firemný bonus                   | 610 739            | 361 810          | 594 008          | 16 731        | 361 810              |
| Rezerva na výkonnostnú prémie              | 99 402             | 281 407          | 99 438           | -36           | 281 407              |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>1 876 152</b>   | <b>1 871 076</b> | <b>1 676 747</b> | <b>44 043</b> | <b>2 026 438</b>     |



## 6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                        | Mena | Úrok<br>p. a. v<br>% | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |              | Suma istiny v mene<br>EUR |              |
|--------------------------------------|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|--------------|---------------------------|--------------|
|                                      |      |                      |                     | k 31.12.2023                     | k 31.12.2022 | k 31.12.2023              | k 31.12.2022 |
| Dlhodobé bankové úvery:              |      |                      |                     |                                  |              | 1 436 496                 | 1 795 632    |
| TB úver S01540/2016                  | EUR  | 2,3                  | 31.12.2028          | 1 436 496                        | 1 795 632    | 1 436 496                 | 1 795 632    |
| TB úver S02335/2019                  | EUR  | 1,95                 | 31.03.2023          | 0                                | 0            | 0                         | 0            |
| Krátkodobé bankové<br>úvery, z toho: |      |                      |                     |                                  |              | 2 211 070                 | 2 132 344    |
| TB úver S01540/2016                  | EUR  | 2,3                  | 31.12.2023          | 359 136                          | 359 136      | 359 136                   | 359 136      |
| TB úver S02335/2019                  | EUR  | 1,95                 | 31.12.2023          | 0                                | 257 074      | 0                         | 257 074      |
| Kontokorent S02344/2019              | EUR  | 1,85                 |                     | 1 846 296                        | 1 507 209    | 1 846 296                 | 1 507 209    |
| Kreditné karty VISA                  | EUR  | 0                    | 21.1.2024           | 5 638                            | 8 925        | 5 638                     | 8 925        |
| Spolu                                |      |                      |                     |                                  |              | 3 647 566                 | 3 927 976    |

Dňa 8. marca 2017 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o splátkovom úvere č. S01540/2016 s Tatra banka, a.s. vo výške 4 160 000 EUR za účelom financovania a refinancovania Projektu výstavby novej haly. Úver je splatný do 30.septembra 2028, s 3 odloženými splátkami počas pandémie do 31.12.2028, s úrokovou sadzbou 2,3% p.a. fix, pričom sa spoločnosť zaväzuje zabezpečiť túto pohľadávku banky záložným právom k príslušnej nehnuteľnosti a ďalej sa zaväzuje podstatnú časť svojho platobného styku realizovať prostredníctvom svojich účtov vedených veriteľom. Debetný zostatok k 31. decembru 2023 v celkovej výške 1 795 632 EUR bol vykázaný v súvahe ako dlhodobý bankový úver vo výške 1 436 496 EUR (2022: 1 795 632 EUR) a vo výške 359 136 EUR (2022: 359 136 EUR) ako krátkodobý bankový úver.

Dňa 15. januára 2020 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o splátkovom úvere č. S02335/2019 s Tatra banka, a.s. vo výške 3 000 000 EUR za účelom preklenutia situácie v súvislosti s poklesom zákaziek a cashflowu. Úver bol splatný do 31.decembra 2022, s predĺžením o 3 mesiace – do 31.marca 2023, s úrokovou sadzbou 1,95% p.a. fix + 0,983 EURIBOR 6M, pričom spoločnosť zabezpečila túto pohľadávku banky záložným právom k príslušným nehnuteľnostiam. Úver bol splatený 31. marca 2023.

Dňa 17.januára 2020 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S02344/2019 na bežnom účte s výškou úverového rámca 2 200 000 EUR s úrokovou sadzbou 1,85% p.a. fix +0,685 EURIBOR 1M. Deň konečnej splatnosti kontokorentného úveru bol stanovený na 31. decembra 2020 a Dodatkom č. 1 dňa 14. decembra 2020 zmenený a splatnosť bola predĺžená na dobu neurčitú – do odvolania. Debetný zostatok k 31. decembru 2023 vo výške 1 846 296 EUR (2022: 1 507 209 EUR) bol vykázaný v súvahe ako krátkodobý bankový úver.

Predpokladom pre vydanie firemných kreditných kariet je bankou schválený poskytnutý celkový úverový rámec. Na základe žiadosti o vydanie kreditných kariet k firemnému účtu Tatra banka, a.s. poskytla spoločnosti celkový úverový rámec 100 000 EUR a vydala 23 kreditných kariet. K 31. decembru 2023 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 5 638 EUR (2022: 8 925 EUR) a v súvahe je vykázaný ako bežný bankový úver. Splatnosť úveru bola dohodnutá mesačne v deň splatnosti, a to inkasom v plnej výške a bezúročne.

K 31. decembru 2023 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

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

### 1. Čistý obrat

Informácie 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>33 733 592</b> | <b>34 880 904</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                         | 33 733 592        | 34 880 904        |
| Tržby za tovar                                  | 0                 | 0                 |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                 | 0                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>33 733 592</b> | <b>34 880 904</b> |

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Typ služieb F-BE |                  | Typ služieb F-BP/T |                   | Typ služieb F-DM |                  |
|---------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|
|               | 2023             | 2022             | 2023               | 2022              | 2023             | 2022             |
| Nemecko       | 6 716 388        | 7 356 808        | 10 252 067         | 10 255 277        | 3 761 436        | 3 160 468        |
| Slovensko     | 1 768 238        | 1 718 371        | 206 453            | 304 905           | 389 629          | 475 248          |
| <b>Spolu</b>  | <b>8 484 626</b> | <b>9 075 179</b> | <b>10 458 520</b>  | <b>10 560 182</b> | <b>4 151 065</b> | <b>3 635 716</b> |

| Oblasť odbytu | Typ služieb F- K  |                   | Spolu             |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               | 2023              | 2022              | 2023              | 2022              |
| Nemecko       | 9 333 690         | 11 028 083        | 30 063 581        | 31 800 635        |
| Slovensko     | 1 305 691         | 581 744           | 3 670 011         | 3 080 269         |
| <b>Spolu</b>  | <b>10 639 381</b> | <b>11 609 827</b> | <b>33 733 592</b> | <b>34 880 904</b> |

Pozn. F-BE výroba induktívnych dielov, F-BP/T spracovanie plechov, F-DM výroba permanentných magnetov, F-K výroba jadier.

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 11 995 EUR (2022: zvýšenie vo výške 24 740 EUR), ako je to uvedené 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<br>vlastnej výroby                        | 223 894              | 235 889              | 211 149            | -11 995                                     | 24 740        |
| Výrobky                                                                   | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                           | 0             |
| Zvieratá                                                                  | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                           | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>223 894</b>       | <b>235 889</b>       | <b>211 149</b>     | <b>-11 995</b>                              | <b>24 740</b> |
| Manká a škody                                                             | x                    | x                    | x                  | 0                                           | 0             |
| Reprezentačné                                                             | x                    | x                    | x                  | 0                                           | 0             |
| Dary                                                                      | x                    | x                    | x                  | 0                                           | 0             |
| Iné                                                                       | x                    | x                    | x                  | 0                                           | 0             |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>           | <b>- 11 995</b>                             | <b>24 740</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>252 422</b> | <b>493 381</b> |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu                           | 92 595         | 116 910        |
| Ostatné                                                                  | 159 827        | 376 471        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>76</b>      | <b>181</b>     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>76</i>      | <i>181</i>     |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 76             | 181            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| Výnosové úroky                                                           | 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>2 373 298</b> | <b>2 390 353</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>27 352</i>    | <i>26 262</i>    |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 27 000           | 26 000           |
| Ostatné                                                                   | 352              | 262              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>2 345 946</i> | <i>2 364 091</i> |
| Opravy a údržba                                                           | 576 357          | 547 825          |
| Cestovné                                                                  | 54 358           | 30 006           |
| Reprezentačné                                                             | 96 019           | 104 509          |
| Prepravné                                                                 | 608 804          | 623 330          |
| Telefónne poplatky                                                        | 21 952           | 23 765           |
| Nájomné a leasing                                                         | 246 326          | 219 674          |
| Školenia                                                                  | 94 118           | 72 639           |
| Ochrana objektov                                                          | 147 168          | 124 392          |
| Odstraňovanie odpadov                                                     | 124 023          | 125 784          |
| Externé výrobné služby                                                    | 60 054           | 197 584          |
| Externé služby režijné                                                    | 156 759          | 135 326          |
| Daňové, právne a iné poradenstvo                                          | 15 731           | 5 675            |
| Dátové a systémové služby                                                 | 62 632           | 68 915           |
| Čistenie pracovných odevov, upratovanie                                   | 51 343           | 56 098           |
| Ostatné                                                                   | 30 302           | 28 569           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>226 352</b>   | <b>229 121</b>   |
| Predaj materiálu                                                          | 84 241           | 105 556          |
| Poistné                                                                   | 130 685          | 108 882          |
| Manká a škody                                                             | 0                | 0                |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 0                | 0                |
| Ostatné                                                                   | 11 426           | 14 683           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>151 217</b>   | <b>131 535</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>1 976</i>     | <i>815</i>       |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>149 241</i>   | <i>130 720</i>   |
| Bankové poplatky                                                          | 9 840            | 18 690           |
| Úrokové náklady                                                           | 139 401          | 112 030          |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2023              | 2022              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>22 539 695</b> | <b>22 447 903</b> |
| Mzdy                           | 16 131 821        | 16 105 402        |
| Náklady na sociálne poistenie  | 5 657 500         | 5 633 126         |
| Sociálne náklady               | 750 374           | 709 375           |

## 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                                                        | -8 158 859           | 0                                    | -334 727                                  | -8 493 586           |
| Zásoby                                                                  | 111 699              | 0                                    | 24 215                                    | 135 914              |
| Pohľadávky                                                              | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Rezervy                                                                 | 1 275 320            | 0                                    | -713 092                                  | 562 228              |
| Daňové straty                                                           | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Nevyužitá daňové odpočty                                                | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                 | 13 410               | 0                                    | 5 114                                     | 18 524               |
| <b>Celkom</b>                                                           | <b>-6 758 430</b>    | <b>0</b>                             | <b>-1 018 490</b>                         | <b>-7 776 920</b>    |
| Sadzbá dane z príjmov ( v %)                                            | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b> | <b>-1 419 270</b>    | <b>0</b>                             | <b>-213 883</b>                           | <b>-1 633 153</b>    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                            | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                          | <b>-1 419 270</b>    | <b>0</b>                             | <b>-213 883</b>                           | <b>-1 633 153</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                           | Stav k<br>31.12.2021 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                        | -7 606 121           | 0                                    | -552 738                                  | -8 158 859           |
| Zásoby                                                                  | 100 113              | 0                                    | 11 586                                    | 111 699              |
| Pohľadávky                                                              | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Rezervy                                                                 | 1 041 997            | 0                                    | 233 323                                   | 1 275 320            |
| Daňové straty                                                           | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Nevyužitá daňové odpočty                                                | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                 | 16 925               | 0                                    | -3 515                                    | 13 410               |
| <b>Celkom</b>                                                           | <b>-6 447 086</b>    | <b>0</b>                             | <b>-311 344</b>                           | <b>-6 758 430</b>    |
| Sadzbá dane z príjmov ( v %)                                            | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b> | <b>-1 353 888</b>    | <b>0</b>                             | <b>-65 382</b>                            | <b>-1 419 270</b>    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                            | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                          | <b>-1 353 888</b>    | <b>0</b>                             | <b>-65 382</b>                            | <b>-1 419 270</b>    |

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2023 celkový odložený daňový záväzok vo výške 1 633 153 EUR (k 31. decembru 2022: 1 419 270 EUR).

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2023 je zdanený v súlade s ustanoveniami Zákona o dani z príjmov v platnom znení sadzbou 21%, ktorá je platná od 1.1.2017. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola tiež použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%.

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

| Názov položky                                       | 2023             |                |               | 2022             |                |               |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
|                                                     | Základ dane      | Daň            | Daň v %       | Základ dane      | Daň            | Daň v %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>1 547 041</b> |                |               | <b>1 631 960</b> |                |               |
| teoretická daň                                      |                  | 324 879        | 21,00%        |                  | 342 712        | 21,00%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 145 363          | 30 526         | 1,97%         | 146 314          | 30 726         | 1,88%         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -75 200          | -15 792        | -1,02%        | -76 800          | -16 129        | -0,99%        |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    | 0                | 0              |               | 0                | 0              |               |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0              |               | 0                | 0              |               |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0              |               | 0                | 0              |               |
| Iné                                                 | 0                | 0              |               | 0                | 0              |               |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>339 613</b> | <b>21,95%</b> |                  | <b>357 309</b> | <b>21,89%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 125 730        | 8,13%         |                  | 291 927        | 17,89%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 213 883        | 13,83%        |                  | 65 382         | 4,01%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>339 613</b> | <b>21,95%</b> |                  | <b>357 309</b> | <b>21,89%</b> |

## INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. 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.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2023 | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 131 055              | 129 510              |
| Prenajatý majetok                     | 115 271              | 90 164               |

Uvedené čiastky predstavujú výšku ročných platieb za prenajatý majetok a operatívny prenájom.

#### Prenajatý majetok

| Dodávateľ              | Prenajatý majetok                                                                                              | Obdobie                                                                                  | Ročné nájomné  |               |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                        |                                                                                                                |                                                                                          | 2023           | 2022          |
| súkromné osoby         | časť parcely – za účelom umiestnenia informačného zariadenia – 2x                                              | 01.11.2016 - 31.10.2025                                                                  | 400            | 400           |
| Penta Impex            | skladové priestory 640 m <sup>2</sup>                                                                          | 25.10.2010 - neurčito                                                                    | 18 742         | 18 742        |
| Messer Tatragas        | zásobovacie zariad. pozostávajúce z plynovej stanice H2, plynovej stanice N2 a N2 tlakového kontrolného panela | 02.11.1997 - dodatok 01.07.2013 s automatickým predĺžovaním (možnosť výpovede 6 týždňov) | 27 897         | 19 132        |
| Orange Slovensko a.s.  | telekomunikačné zariad. a ústredňa                                                                             | 16.12.2013 - 15.12.2017 s automatickým predĺžovaním o 1 rok (30-dňová výpovedná lehota)  | 312            | 312           |
| MARLUS Group, s.r.o.   | výdajníky vody CHARM Aquator 12 ks                                                                             | 27.07.2017 – 26.07.2020 - predĺženie na neurčito                                         | 2 736          | 2 736         |
| MEWA Textil-Service SR | prenájom a servis textílií – čistiacich utierok                                                                | 04.09.2017 - neurčito                                                                    | 5 230          | 5 230         |
| RICOH Slovakia s.r.o.  | prenájom zariadení na tlač a kopírovanie                                                                       | 05.02.2018-04.02.2022                                                                    | 11 283         | 9 722         |
| Slovchmel'             | prenájom skladových priestorov                                                                                 | 16.05.2022 - neurčito                                                                    | 44 760         | 27 975        |
|                        | ostatné prenájmy                                                                                               |                                                                                          | 3 911          | 5 915         |
| <b>SPOLU</b>           |                                                                                                                |                                                                                          | <b>115 271</b> | <b>90 164</b> |

Spoločnosť má bezodplatne v nájme technológie a strojné zariadenia od materskej firmy. Zariadenia sú odpisované u materskej firmy a majú zostatkovú účtovnú hodnotu k 31.12.2023 1 955 757 EUR (k 31.12.2022: 2 074 127 EUR). Nájom technológií a strojných zariadení nie je časovo obmedzený.

Informácie o majetku prenájomom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2023:

#### Operatívny prenájom

|    | Operatívne prenájatý majetok           | EČ        | Obdobie           | Ročné nájomné |       |
|----|----------------------------------------|-----------|-------------------|---------------|-------|
|    |                                        |           |                   | 2023          | 2022  |
| 1  | VW Passat Variant 2.0 TDI BMT          | BL 331 RL | 12/2017 - 12/2021 | 0             | 357   |
| 2  | ŠKODA Octavia Combi 2.0 TDI L&K DSG    | BL 209 SS | 06/2018 – 08/2022 | 0             | 4 075 |
| 3  | ŠKODA Superb 2.0 TDI L&K DSG           | BL 875 TA | 07/2018 – 07/2022 | 0             | 3 260 |
| 4  | ŠKODA Superb 2.0 TDI L&K DSG           | BL 112 TB | 07/2018 – 07/2022 | 0             | 4 172 |
| 5  | ŠKODA Kodiaq 2.0TDI SCR Sportline DSG  | BL 779 UE | 12/2018 – 12/2022 | 0             | 7 126 |
| 6  | ŠKODA Superb 2.0 TDI Sportline DSG     | BL 107 TB | 07/2018 – 12/2022 | 750           | 8 144 |
| 7  | ŠKODA Kodiaq 2.0TDI SCR Style DSG      | BL 266 UA | 12/2018 – 04/2023 | 3 064         | 7 502 |
| 8  | SEAT Alhambra 2.0 TDI CR Style DSG     | BL 132 TD | 07/2018 – 04/2023 | 2 231         | 7 490 |
| 9  | ŠKODA Kodiaq 2.0TDI SCR Style DSG      | BL 669 UC | 11/2018 – 10/2023 | 5 065         | 6 376 |
| 10 | ŠKODA Superb 2.0 TDI L&K DSG           | BL 124 UB | 01/2019 – 01/2023 | 538           | 6 306 |
| 11 | ŠKODA Superb Combi 2.0 TDI Style       | BL 062 UT | 02/2019 – 02/2023 | 6 450         | 7 119 |
| 12 | ŠKODA Superb Combi 2.0 TDI Style DSG   | BL 068 UT | 02/2019 – 02/2023 | 6 902         | 7 705 |
| 13 | ŠKODA Octavia Combi 2.0 TDI Ambition   | BL 085 UZ | 03/2019 – 03/2023 | 1 389         | 6 004 |
| 14 | MERCEDES-BENZ C180                     | BL 148 US | 02/2019 – 02/2024 | 7 086         | 7 472 |
| 15 | MERCEDES-BENZ GLA 200                  | BL 172 US | 02/2019 – 02/2024 | 6 059         | 7 295 |
| 16 | ŠKODA Octavia Combi 2.0 TDI Style DSG  | BL 828 US | 02/2019 – 02/2023 | 5 023         | 6 146 |
| 17 | ŠKODA Superb Combi 2.0 TDI Style DSG   | BL 359 VH | 04/2019 – 04/2023 | 3 334         | 7 896 |
| 18 | SEAT Tarraco 2.0 TSI 190 FR Family DSG | BT 080 ER | 12/2021 - 11/2025 | 6 847         | 6 840 |
| 19 | VOLKSWAGEN Tiguan 2.0 TSI Elegance     | BT 694 EH | 01/2022 - 12/2025 | 7 487         | 7 054 |
| 20 | VOLKSWAGEN Tiguan Allspace 2.0 TDI     | BT 813 FZ | 07/2022 - 06/2026 | 6 979         | 3 486 |
| 21 | VOLKSWAGEN Arteon 2.0 TDI 4Motion      | BT 418 FZ | 07/2022 - 07/2026 | 9 154         | 4 373 |
| 22 | ŠKODA Superb 2.0 TSI L&K 4x4 DSG       | BT 070 GX | 08/2022 - 08/2026 | 7 640         | 2 590 |
| 23 | ŠKODA Kodiaq 2.0 TSI RS 4x4 DSG        | BT 875 HH | 12/2022 - 11/2026 | 8 667         | 722   |
| 24 | ŠKODA Superb 2.0 TDI SCR L&K 4x4 DSG   | BT 056 IG | 02/2023 - 01/2027 | 7 683         | 0     |
| 25 | ŠKODA Karoq 2.0 TDI EVO SCR Sportline  | BT 055 IG | 02/2023 - 01/2027 | 6 168         | 0     |

|    |                                        |           |                   |                |                |
|----|----------------------------------------|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 26 | ŠKODA Octavia Combi 2.0 TSI Style DSG  | BT 452 HX | 03/2023 - 02/2027 | 5 414          | 0              |
| 27 | ŠKODA Kodiaq 2.0 TDI SCR EVO 200 Style | BT 191 IN | 04/2023 - 03/2027 | 5 575          | 0              |
| 28 | ŠKODA Kodiaq 2.0TDI SCR EVO L&K 4x4    | AA 003 BT | 04/2023 - 05/2027 | 4 635          | 0              |
| 29 | ŠKODA Superb Combi 2.0 TDI SCR Style   | AA 622 BT | 06/2023 - 05/2027 | 5 237          | 0              |
| 30 | ŠKODA Superb 2.0 TDI SCR Style 4x4 DSG | AA 519 IT | 11/2023 - 10/2027 | 1 090          | 0              |
| 31 | Mercedes GLA 200 mHEV 120 kW           | AA 259 JR | 12/2023 - 11/2027 | 180            | 0              |
| 32 | ŠKODA Superb 2.0 TDI SCR Style 4x4 DSG | AA 909 JL | 12/2023 - 11/2027 | 408            | 0              |
|    | <b>SPOLU</b>                           |           |                   | <b>131 055</b> | <b>129 510</b> |

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

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

## TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie                    | Spriaznená osoba                                              | 2023                 | 2022                 |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nákup zásob                                   | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 720                  | 9 134                |
| Predaj služieb                                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 33 733 592           | 34 880 904           |
| Predaj tovaru                                 | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 40 801               | 112 132              |
| Ostatné – sprostredkovanie obstarania služieb | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 1 546 718            | 1 750 774            |
|                                               | Spriaznená osoba                                              | Stav<br>k 31.12.2023 | Stav<br>k 31.12.2022 |
| Pohľadávky z obchodného styku                 | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 12 439 080           | 13 376 397           |

## 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<br>1.1.2023 | Prírastky        | Úbytky            | Presuny    | Stav k<br>31.12.2023 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 5 908 518          | 0                | 0                 | 0          | 5 908 518            |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 10 730 995         | 0                | 0                 | 0          | 10 730 995           |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 590 852            | 0                | 0                 | 0          | 590 852              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 274 651          | 1 207 428        | 0                 | -1 274 651 | 1 207 428            |
| Vyplatené dividendy                             | 0                  | 0                | -1 274 651        | 1 274 651  | 0                    |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>18 505 016</b>  | <b>1 207 428</b> | <b>-1 274 651</b> | <b>0</b>   | <b>18 437 793</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Položka vlastného imania</b>                 | <b>Stav k<br/>1.1.2022</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b>     | <b>Presuny</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2022</b> |
|-------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------------------|
| Základné imanie                                 | 5 908 518                  | 0                | 0                 | 0              | 5 908 518                    |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 10 730 995                 | 0                | 0                 | 0              | 10 730 995                   |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 590 852                    | 0                | 0                 | 0              | 590 852                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0                          | 0                | 0                 | 0              | 0                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                          | 0                | 0                 | 0              | 0                            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 674 411                  | 1 274 651        | 0                 | -1 674 411     | 1 274 651                    |
| Vyplatené dividendy                             | 0                          | 0                | -1 674 411        | 1 674 411      | 0                            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>18 904 776</b>          | <b>1 274 651</b> | <b>-1 674 411</b> | <b>0</b>       | <b>18 505 016</b>            |



Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z vkladov jediného spoločníka Vacuumschmelze GmbH & CO. KG Hanau, SRN.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2022 zo dňa 12. mája 2023 vyplatila spoločnosť svojmu jedinému spoločníkovi dividendy vo výške 1 274 650,74 EUR za rok 2022 dňa 15. mája 2023 formou vzájomného zápočtu s pohľadávkami z obchodného styku.

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených jediným spoločníkom Vacuumschmelze GmbH & Co. KG, Hanau, SRN, s nominálnou hodnotou 5 908 518 EUR.

Na základe Zmluvy o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s. bola dňa 08.03.2017 uzatvorená Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, ako zabezpečenie celkovej pohľadávky veriteľa. Záložné právo na novo obstarávaný nehnuteľný majetok – pozemok a novú výrobnú halu bolo zriadené vkladom do Katastra nehnuteľností v prospech veriteľa Tatra banka, a.s.. Účtovná zostatková hodnota majetku založeného v prospech veriteľa Tatra banka, a.s. k 31.12.2023 je 2 865 161 EUR (k 31.12.2022 bola 2 951 670 EUR).

Dňa 15. januára 2020 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o splátkovom úvere č. S02335/2019 s Tatra banka, a.s. vo výške 3 000 000 EUR a 17. januára 2020 Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S02344/2019, pričom zabezpečila tieto pohľadávky banky záložným právom k príslušným nehnuteľnostiam. Účtovná zostatková hodnota majetku založeného v prospech veriteľa Tatra banka, a.s. v súvislosti s týmito zmluvami k 31.12.2023 je 5 329 977 EUR (k 31.12.2022 bola 5 606 198 EUR).

## **2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022**

O rozdelení zisku za rok 2022 vo výške 1 274 650,74 EUR rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 12. mája 2023 nasledovne: nakoľko tvorba rezervného fondu zo zisku dosiahla výšku 10% základného imania, stanovenú v spoločenskej zmluve, t. j. 590 851,80 EUR, celá suma nerozdeleného zisku bola použitá na vyplatenie podielu na zisku jedinému spoločníkovi v rovnakej výške.

## **3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023**

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 nasledovne: vedenie spoločnosti navrhuje previesť celú sumu dosiahnutého zisku, t.j. 1 207 427,70 EUR na účet nerozdelených ziskov minulých období. O ďalšom použití a rozdelení zisku rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

## **PREHLAD 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>1 547 041</b>  | <b>1 631 960</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 784 384           | 823 411           |
| Odpis zásob                                                               | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 24 215            | 11 586            |
| Zmena stavu rezerv                                                        | -628 711          | 150 286           |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 139 401           | 112 030           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | -3                | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>1 866 327</b>  | <b>2 729 273</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | 778 429           | 1 675 317         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | 77 426            | -243 239          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | -510 550          | 542 607           |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>2 211 632</b>  | <b>4 703 958</b>  |
| <b>Názov položky</b>                                                      | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>2 211 632</b>  | <b>4 703 958</b>  |
| Zaplatené úroky                                                           | -139 401          | -112 030          |
| Prijaté úroky                                                             | 0                 | 0                 |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -199 408          | -694 329          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>1 872 823</b>  | <b>3 897 599</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -309 582          | -185 606          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 3                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-309 579</b>   | <b>-185 606</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Zúčtovanie dividend s pohľadávkami voči materskej spoločnosti             | -1 274 651        | -1 674 411        |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | -280 410          | -1 910 755        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-1 555 061</b> | <b>-3 585 166</b> |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>8 183</b>      | <b>126 827</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 233 305           | 106 478           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>241 488</b>    | <b>233 305</b>    |