



Mazars Slovensko, s.r.o.  
SKY PARK OFFICES 1  
Bottova 2A  
811 09 Bratislava

**Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o.**

**Správa nezávislého audítora**

30. septembra 2023

**Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o.**

Bahýľova 1704

Košice - mestská časť Barca 040 17

IČO: 36 749 702

## Správa nezávislého audítora

30. septembra 2023

**Spoločníkom a konateľom spoločnosti Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o.**

# I. Správa z auditu účtovnej závierky

## Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

## Základ pre názor

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

## Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

## Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 30. septembra 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 20. marec 2024



Mazars Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 236



Ing. Mário Baláž  
Licencia UDVA č. 1020



Mazars Slovensko, s.r.o.  
SKY PARK OFFICES 1  
Bottova 2A  
811 09 Bratislava

## **Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o.**

### **Translation of the Independent Auditor's Report**

30 September 2023



**Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o.**

Bahýľova 1704

Košice - mestská časť Barca 040 17

ID: 36 749 702

## Translation of the Independent Auditor's Report

30 September 2023

**To the Partners and the Executives of Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o.**

# I. Report on the Audit of the Financial Statements

## Opinion

We have audited the financial statements of Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 30 September 2023, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 30 September 2023, and of its financial performance for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

## Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

## Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

## Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

## II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

### Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.





We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 30 September 2023 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 20 March 2024

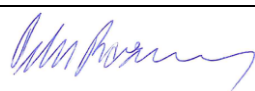
Mazars Slovensko, s.r.o.  
SKAU licence No. 236

Ing. Mário Baláž  
UDVA licence No. 1020





**Výročná správa spoločnosti  
Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o.  
za hospodársky rok  
Október 2022 – September 2023**

| Dokument   | Meno                                | Dátum     | Podpis:                                                                               |
|------------|-------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Vypracoval | Ing. Peter Rozum, generálny manažér | 27.2.2024 |  |

## Obsah

|     |                                                          |    |
|-----|----------------------------------------------------------|----|
| 1   | ÚVOD .....                                               | 3  |
| 2   | ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI .....                       | 3  |
| 3   | PREDMET ČINNOSTI.....                                    | 4  |
| 4   | STAV SPOLOČNOSTI .....                                   | 4  |
| 4.1 | Vývoj vybraných ukazovateľov .....                       | 4  |
| 4.2 | Štruktúra majetku.....                                   | 5  |
| 4.3 | Ekonomická a finančná výkonnosť .....                    | 6  |
|     | Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb.....        | 6  |
| 5   | FINANČNÁ ANALÝZA.....                                    | 7  |
| 5.1 | Ukazovatele likvidity.....                               | 7  |
| 5.2 | Ukazovatele aktivity.....                                | 8  |
| 5.3 | Ukazovatele zadlženosti .....                            | 8  |
| 5.4 | Ukazovatele rentability.....                             | 8  |
| 6   | UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU .....                        | 8  |
| 7   | PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI A MOŽNÉ RIZIKÁ ..... | 8  |
| 8   | NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA .....      | 9  |
| 9   | NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ .....                        | 9  |
| 10  | NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU .....                          | 9  |
| 11  | ZAHRANIČNÁ ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA.....                       | 10 |
| 12  | ĽUDSKÉ ZDROJE A ZAMESTNANOSŤ .....                       | 10 |
| 13  | VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE .....                        | 11 |
| 14  | STRATEGICKÉ ZÁMERY .....                                 | 11 |
| 15  | ZÁVER .....                                              | 11 |

|                                                                                   |                             |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--|
|  | Október 2022–September 2023 |  |
|                                                                                   | Strana: 3/11                |  |
|                                                                                   | Dátum vydania: 27.2.2024    |  |

# Výročná správa

## 1 Úvod

Po skončení hospodárskeho roka trvajúceho od 1.10.2022 do 30.9.2023 a po preverení účtovníctva spoločnosti povereným audítorom vydávame túto Výročnú správu o pôsobení spoločnosti a o dosiahnutých výsledkoch.

## 2 ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o.  
Sídlo: Bahýľova 1704, 040 17 Košice – mestská časť Barca  
IČO: 36749702  
IČ DPH: SK2022338637  
Dátum založenia: 23.1.2007  
Dátum vzniku: 8.3.2007  
Obchodný register: Mestský súd Košice, oddiel: Sro, vložka číslo 19481/V

Spoločnosť má dvoch zahraničných spoločníkov:  
HI-TECH MOULDINGS LIMITED  
Tyak House Silverthorne Way  
Waterlooville, Hampshire PO7 7XY  
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

HI-TECHNOLOGY GROUP LIMITED  
Tyak House Silverthorne Way  
Waterlooville, Hampshire PO7 7XY  
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska



Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o., sídlo spoločnosti s výrobnou prevádzkou

Spoločnosť je členom skupiny HI-TECHNOLOGY GROUP LIMITED, ktorá je súčasťou BUCKLAND GROUP LIMITED (známa ako PORTCHESTER EQUITY LIMITED).

### 3 PREDMET ČINNOSTI

Spoločnosť, člen skupiny HI-TECHNOLOGY GROUP LIMITED so sídlom v Spojenom kráľovstve Veľkej Británie a Severného Írska, sa zaoberá komplexnými službami vo vývoji, výrobe a dodávkach plastových výliskov.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o. je výroba a dodávka plastových výliskov a montovaných zostáv na báze plastových výliskov.

### 4 STAV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť pracovala v relatívne stabilnom dodávateľsko-odberateľskom prostredí, ktoré je z väčšej časti tvorené zahraničnými partnermi. Veľmi úzka je spolupráca s materskou spoločnosťou, ktorá zabezpečuje stály prísun projektov a objednávok od súčasných aj nových zákazníkov.

Na dosahovaných výsledkoch spoločnosti sa podieľa viacero faktorov:

- systém práce kopíruje rokmi osvedčený spôsob práce a získané skúsenosti britskej materskej spoločnosti,
- portfólio zákazníkov je z viacerých odvetví priemyslu, čo eliminuje sezónnosť v jednotlivých odvetviach odberateľov a pomáha stabilnej výkonnosti spoločnosti,
- rastúci záujem zahraničných zákazníkov o dodávky,
- vysoký potenciál rastu výrobných kapacít,
- precízny výkon práce,
- efektívne riadenie nákladov nevyhnutných na výrobné a prevádzkové aktivity spoločnosti.

#### 4.1 Vývoj vybraných ukazovateľov

Trendy vo vývoji spoločnosti sú viditeľné na medziročných zmenách vybraných ekonomických ukazovateľov.

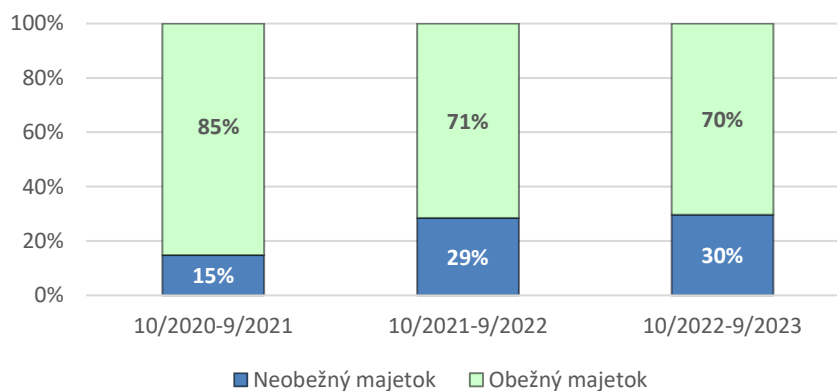
| Názov položky                               | 10/2020-9/2021 | 10/2021-9/2022 | 10/2022-9/2023 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Tržby z predaja tovarov, výrobkov a služieb | 6.280.098      | 10.064.259     | 6.039.049      |
| Zisk pred zdanením                          | 730.589        | 710.668        | 303.154        |
| Čistý zisk                                  | 577.013        | 556.183        | 234.915        |
| Majetok spolu                               | 3.084.183      | 4.679.268      | 4.112.901      |
| Vlastné imanie                              | 1.520.657      | 1.953.959      | 1.846.789      |

## 4.2 Štruktúra majetku

Hodnota majetku spoločnosti dosiahla hodnotu 4.112.901 EUR. Medziročný pokles hodnoty majetku bol najviac ovplyvnený nižším stavom finančných prostriedkov na účtoch v banke v porovnaní s predchádzajúcim rekordným hospodárskym rokom, ako v oblasti tržieb, tak aj hotovosti na bankových účtoch.

| Majetok                   | 10/2020-9/2021   | 10/2021-9/2022   | 10/2022-9/2023   |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Neobežný majetok</b>   | <b>457.432</b>   | <b>1.329.636</b> | <b>1.218.871</b> |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0                | 0                | 0                |
| Dlhodobý hmotný majetok   | 457.432          | 1.329.636        | 1.218.871        |
| Dlhodobé pohľadávky       | 33.694           | 19.723           | 190.125          |
| <b>Obežný majetok</b>     | <b>2.620.701</b> | <b>3.334.598</b> | <b>2.881.584</b> |
| Zásoby                    | 1.302.971        | 1.593.479        | 1.701.025        |
| Krátkodobé pohľadávky     | 969.710          | 888.917          | 959.537          |
| Finančné účty             | 314.326          | 832.479          | 30.897           |

Štruktúra majetku



| Vlastné imanie                     | 10/2020-9/2021 | 10/2021-9/2022 | 10/2022-9/2023 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Základné imanie                    | 6.639          | 6.639          | 6.639          |
| Ostatné kapitálové fondy           | 538.940        | 538.940        | 538.940        |
| Zákonný rezervný fond              | 664            | 664            | 664            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov    | 397.401        | 851.533        | 1.065.631      |
| Neuhrazená strata min. rokov       | 0              | 0              | 0              |
| Výsledok hospodárenia za hosp. rok | 577.013        | 556.183        | 234.915        |

| Závazky             | 10/2020-9/2021 | 10/2021-9/2022 | 10/2022-9/2023 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| Rezervy             | 129.054        | 159.348        | 142.244        |
| Dlhodobé záväzky    | 107.208        | 72.982         | 21.267         |
| Krátkodobé záväzky  | 1.327.264      | 1.795.493      | 1.035.255      |
| Bežné bankové úvery | 0              | 689.143        | 997.424        |

### 4.3 Ekonomická a finančná výkonnosť

Na celkových výnosoch sa výraznou mierou podieľajú tržby z predaja vlastných výrobkov, ktoré dosiahli v hospodárskom roku 2022-23 hodnotu 5.872.633 EUR. Spoločnosť dosiahla za hospodársky rok 2022-23 čistý zisk 234.915 EUR.

Pokles tržieb oproti predchádzajúcemu mimoriadnemu roku bol spôsobený postupným znižovaním výrobných objednávok od jedného z najvýznamnejších zákazníkov. Tento rozhodol v priebehu roka 2023 o revízii technického stavu všetkých vyrábaných výrobkov a o potrebe ich inovácie. V dôsledku tejto skutočnosti dochádzalo v priebehu roka k postupnému znižovaniu a v auguste a septembri 2023 aj k úplnému zastaveniu výroby výliskov a ich následnej montáže do finálnych výrobkov určených pre tohto zákazníka.

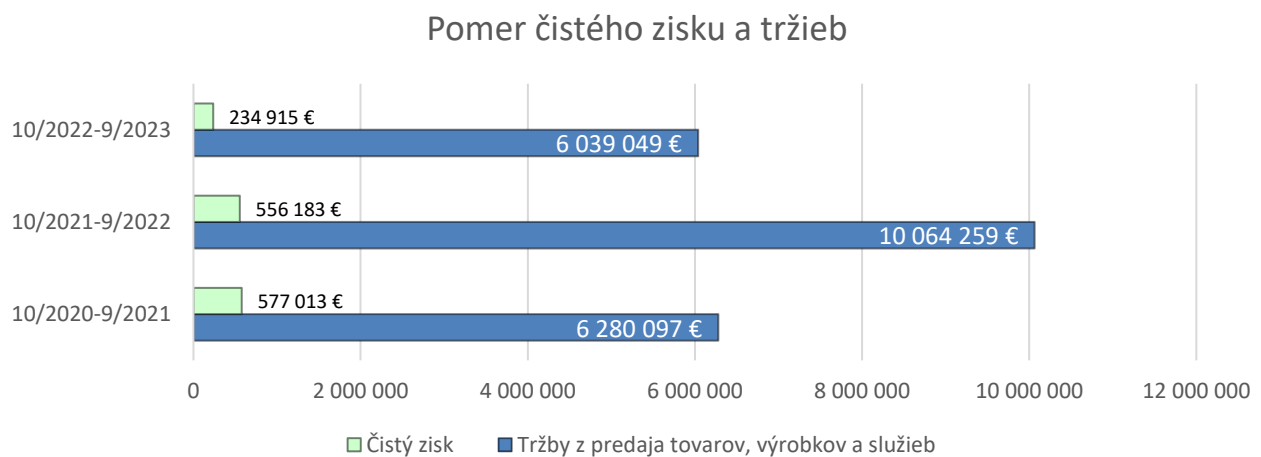
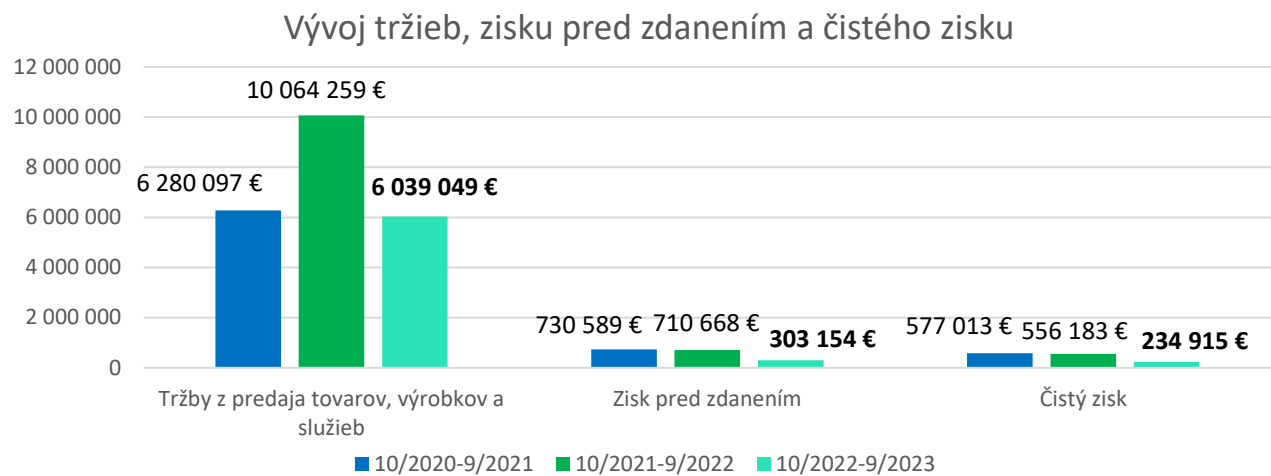
Vo výrobe pre ostatných odberateľov si spoločnosť zachovala štandardnú výkonnosť, čo potvrdila aj dosiahnutým celoročným objemom tržieb v porovnaní na minulé roky.

#### Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb

| Názov položky                         | 10/2020-9/2021   | 10/2021-9/2022    | 10/2022-9/2023   |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>Tržby z predaja výr. a služieb</b> | <b>6.280.097</b> | <b>10.064.259</b> | <b>6.039.049</b> |
| Tržby za vlastné výrobky              | 6.101.076        | 9.915.089         | 5.872.633        |
| Tržby z predaja služieb               | 171.023          | 138.468           | 164.292          |
| Tržby za tovar                        | 7.998            | 10.702            | 2.124            |

#### Prehľad vybraných nákladových položiek

| Názov položky               | 10/2020-9/2021 | 10/2021-9/2022   | 10/2022-9/2023 |
|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>Služby</b>               | <b>750.607</b> | <b>1.560.625</b> | <b>822.892</b> |
| Nájomné – priestory         | 199.285        | 179.155          | 233.012        |
| Nájomné – stroje a technika | 134.132        | 146.858          | 147.960        |
| Personálny lízing           | 81.486         | 676.162          | 22.297         |
| Preprava                    | 170.756        | 163.044          | 119.995        |
| Opravy a udržiavanie        | 56.992         | 59.492           | 50.034         |
| Operatívny lízing vozidiel  | 13.644         | 13.644           | 13.526         |
| Ostatné                     | 94.312         | 322.270          | 236.067        |



## 5 FINANČNÁ ANALÝZA

Vývoj pomerových finančných ukazovateľov spoločnosti upresňuje aktuálnu výkonnosť spoločnosti.

Jednotlivé pomerové ukazovatele za hospodárske roky sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách.

### 5.1 Ukazovatele likvidity

| Vývoj likvidity    | 10/2020-9/2021 | 10/2021-9/2022 | 10/2022-9/2023 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| Bežná likvidita    | 1,97           | 1,71           | 1,75           |
| Pohotová likvidita | 0,99           | 0,89           | 0,72           |
| Okamžitá likvidita | 0,24           | 0,43           | 0,02           |



## 5.2 Ukazovatele aktivity

| Vývoj aktivity                        | 10/2020-9/2021 | 10/2021-9/2022 | 10/2022-9/2023 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Doba obratu zásob                     | 75             | 57             | 101            |
| Doba splatnosti pohľadávok            | 58             | 33             | 69             |
| Doba splatnosti krátkodobých záväzkov | 76             | 64             | 62             |
| Obchodný deficit                      | -18            | -31            | 7              |

## 5.3 Ukazovatele zadlženosti

| Ukazovatele zadlženosti       | 10/2020-9/2021 | 10/2021-9/2022 | 10/2022-9/2023 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Pomer dlhu a vlastného imania | 103%           | 104%           | 65%            |
| Koeficient samofinancovania   | 49%            | 42%            | 45%            |
| Celková zadlženosť            | 51%            | 43%            | 29%            |
| Finančná páka                 | 203%           | 239%           | 223%           |

## 5.4 Ukazovatele rentability

| Ukazovatele rentability                   | 10/2020-9/2021 | 10/2021-9/2022 | 10/2022-9/2023 |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Rentabilita aktív (ROA)                   | 19%            | 12%            | 6%             |
| Rentabilita investovaného kapitálu (ROCE) | 42%            | 33%            | 15%            |
| Rentabilita tržieb (ROS)                  | 9%             | 6%             | 4%             |
| Rentabilita vlastného kapitálu (ROE)      | 38%            | 28%            | 13%            |

## 6 UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Od zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili prezentované údaje v účtovnej závierke.

## 7 PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI A MOŽNÉ RIZIKÁ

Spoločnosť registruje rastúci dopyt po plastových výliskoch zo strany aktuálnych, ale aj nových odberateľov, ktorí zmluvne potvrdzujú, resp. avizujú objednávky realizácie ich výrobných projektov adresne určených pre spoločnosť. Preto bolo spoločníkmi a vedením spoločnosti prijaté rozhodnutie o realizácii investície do rozšírenia výrobných kapacít a ich modernizácie v novej prevádzke spoločnosti, ktorá by splnila i požiadavku očakávaného budúceho rastu výrobných kapacít spoločnosti aj v priebehu nasledujúcich piatich až siedmich rokov.

|                                                                                                                                                    |                       |  |                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--|-----------------------------|
|  <b>hi-technology</b><br><small>MOULDINGS SLOVAKIA s.r.o.</small> | <b>Výročná správa</b> |  | Október 2022–September 2023 |
|                                                                                                                                                    |                       |  | Strana: 9/11                |
|                                                                                                                                                    |                       |  | Dátum vydania: 27.2.2024    |

Spoločnosť v priebehu hodnoteného finančného roka pracovala na realizácii a vybavení novej výrobnéj prevádzky v priemyselnom parku pri košickom letisku. Práce boli skončené a spoločnosť začala plnohodnotne pracovať v nových priestoroch v jeseni 2022. Na ploche 4000 m<sup>2</sup> s moderným vybavením poskytuje spoločnosť svojim odberateľom efektívne a spoľahlivé služby vo výrobe plastových výliskov a ich montáže a postupne uvádza do praxe nové výrobné projekty.

Počas roka 2023 však zaznamenala spoločnosť aj významný pokles v prijatých objednávkach od jedného z odberateľov z dôvodu potreby vykonania konštrukčných zmien na niektorých častiach výrobkov. Počas tejto doby spoločnosť úzko spolupracovala so zákazníkom a bola mu všestranne nápomocná.

Spoločnosť vstupuje do nového finančného roka s vyriešenou väčšinou konštrukčných zmien a výroba sa začala vracáť na normálnu úroveň. Spoločnosť zároveň dokončuje množstvo nových zákazníckych projektov, ktoré podporia aj zlepšenie finančnej pozície spoločnosti. Napokon spoločnosť s potešením vymenovala v jeseni 2023 aj nového manažéra pre rozvoj podnikania s cieľom získať v budúcnosti nových zákazníkov.

Regionálnym rizikom je pretrvávajúci úbytok pracovnej sily na trhu práce. Spoločnosť bude v situácii, keď bude musieť doplniť stavy zamestnancov na zabezpečenie plnej výrobnéj kapacity, a to na pozíciách operátor vo výrobe, technik či inžinier kvality.

Za riziko je možné naďalej pokladať aj nezlepšovanie podnikateľského prostredia v Slovenskej republike a tlak politikov a odborov na zvyšovanie minimálnych miezd a súvisiacich príplatkov za prácu. Súčasne stúpa konkurenčný tlak na zvyšovanie miezd zamestnancov spôsobený snahou zamestnávateľov o ich udržanie v pracovnom pomere.

## 8 NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nevykonáva žiadnu výskumnú ani vývojovú činnosť.

## 9 NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ

Spoločnosť nie je aktívna v oblasti obchodovania s cennými papiermi.

## 10 NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Ku dňu vydania tejto Výročnej správy nebolo Valné zhromaždenie spoločnosti zvolané. O návrhu na rozdelenie zisku bude Valné zhromaždenie rokovať v priebehu roka 2024. Predpokladá sa, že zisk spoločnosti vo výške 234.915 EUR dosiahnutý v účtovnom období 10/2022-9/2023, bude vyplatený spoločníkom.

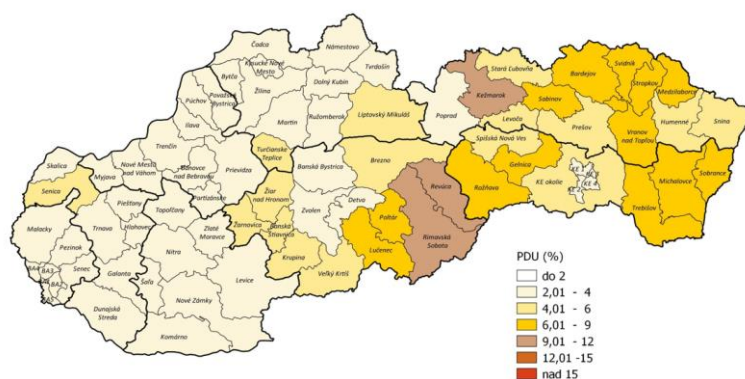
## 11 ZAHRANIČNÁ ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA

Spoločnosť nemá zahraničnú organizačnú zložku.

## 12 ĽUDSKÉ ZDROJE A ZAMESTNANOSŤ

Spoločnosť podniká v regióne so zvýšenou mierou nezamestnanosti. V meste Košice bol podiel disponibilných uchádzačov o zamestnanie na počte obyvateľov v produktívnom veku v septembri 2023 podľa mestských obvodov v rozsahu od 2,01% do 4,0% a v okrese Košice okolie v rozsahu od 4,01% do 6,0%. Hoci sa na trhu práce prejavuje pozitívny trend v poklese evidovaných uchádzačov o zamestnanie, na trhu práce pretrvávajú dlhodobý nedostatok zodpovedných zamestnancov, osobitne špecialistov s technickým vzdelaním.

Podiel disponibilných UoZ v produktívnom veku na počte obyvateľov v produktívnom veku (PDU) v okresoch SR k 30.09.2023



Údaje: práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava

V priebehu finančného roka 2022-2023 čelila spoločnosť viacerým vonkajším, objektívne pôsobiacim, vplyvom. Dôsledky týchto vplyvov, vrátane vysokej inflácie v Slovenskej republike sa spoločnosť snažila eliminovať všetkými možnými spôsobmi. V oblasti zamestnanosti bolo významným opatrením v prospech zamestnancov spoločnosti plošné zvýšenie miezd s účinnosťou od decembra 2022, čo spôsobilo podstatný nárast mzdových nákladov spoločnosti.

Zároveň, ako je spomenuté vyššie, zaznamenala spoločnosť pokles prijatých výrobných objednávok a pokles využitia výrobných kapacít spoločnosti, v dôsledku čoho došlo k zmene výrobného režimu 24/7 na 24/5. Zníženie počtu objednávok a zmena pracovných režimov spôsobili, že spoločnosť znížila počet výkonných zamestnancov.

K 30. septembru 2023 zamestnávala spoločnosť 83 zamestnancov, z ktorých prevažná väčšina pracovala vo výrobe ako operátori výroby, resp. na stredných kontrolných a riadiacich pozíciách.

| Názov položky                                                               | 10/2020-9/2021 | 10/2021-9/2022 | 10/2022-9/2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 117            | 143            | 117            |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 141            | 146            | 83             |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1              | 1              | 1              |

### 13 VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť vlastní certifikát zhody s normou ISO 14001:2015 a riadi svoj vplyv na životné a pracovné prostredie. Aspekty súvisiace s činnosťou spoločnosti sú detailne spracované, monitorované a vyhodnocované. V prípade potreby spoločnosť spracúva prevádzkové poriadky, havarijné plány a akčné programy na zabezpečenie minimalizácie vplyvu na životné prostredie.

Spoločnosť si plní aj zákonmi stanovené povinnosti a každoročný audit nezávislého audítora potvrdzuje zhodu činnosti spoločnosti s uvedenou normou a zákonmi Slovenskej republiky.

### 14 STRATEGICKÉ ZÁMERY

Spoločnosť sa aktuálne sústreďuje na optimalizáciu nákladov na svoju činnosť a zvýšenie kapacity a efektivity výroby ako súčasť intenzívnych aktivít na získavanie strategických odberateľov.

### 15 ZÁVER

Predkladaná Výročná správa komentuje výsledky, ktoré dosiahla spoločnosť v relatívne stabilnom výrobnom prostredí v súlade so stanovenými výrobnými plánmi v hospodárskom roku od 10/2022 do 9/2023.

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2023

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

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

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

|                                                                                   |                                                         |                                                       |                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2022338637<br>IČO<br>36749702<br>SK NACE<br>22.29.0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>X malá<br>veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 10 2022<br>do 9 2023<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 10 2021<br>do 9 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Hi - Technology Mouldings Slovakia  
s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BAHÝĽOVA

Číslo

1704

PSČ

Obec

04017 KOŠICE - MESTSKÁ ČASŤ BARCA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Mestský súd Košice, Oddiel Sro,

Vložka č. 19481/V

Telefónne číslo

0552869000

Faxové číslo

0556782139

E-mailová adresa

MHLAVACIKOVA@HITECHLTD.COM

Zostavená dňa:

22.02.2024

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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

DIČ 2 0 2 2 3 3 8 6 3 7

IČO 3 6 7 4 9 7 0 2



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



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





| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 | Netto 2 |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 | Netto 3 |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |         |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |         |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                   |                                                 |         |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (310A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |         |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |         |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |         |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |         |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |         |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 1 5 7 1 6 2           | 1 5 7 1 6 2       |                                                 |         |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 3 2 9 6 3             | 3 2 9 6 3         | 1 9 7 2 3                                       |         |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 9 5 9 5 3 7           | 9 5 9 5 3 7       | 8 8 8 9 1 7                                     |         |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 8 1 8 0 5 1           | 8 1 8 0 5 1       | 7 1 8 0 9 8                                     |         |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       |                   |                                                 |         |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   |                                                 |         |



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



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

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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  | 3 8 7 5 0 0                | 5 3 7 5 0 0                                          |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 1 0 3 5 2 5 5              | 1 7 9 5 4 9 3                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 8 6 9 6 1 5                | 1 5 0 8 9 5 8                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 8 6 9 6 1 5                | 1 5 0 8 9 5 8                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 6 2 5 8 0                  | 1 0 7 5 0 9                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 4 4 2 0 4                  | 7 1 4 4 4                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 5 9 5 5                    | 4 3 5 4 9                                            |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 5 2 9 0 1                  | 6 4 0 3 3                                            |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 1 4 2 2 4 4                | 1 5 9 3 4 8                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 3 7 2 6 5                  | 7 4 8 6 7                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 1 0 4 9 7 9                | 8 4 4 8 1                                            |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 6 0 9 9 2 4                | 1 5 1 6 4 3                                          |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-255A)                                                                                                                | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 6 9 9 2 2                  | 8 3 4 3                                              |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 6 3 6 5 7                  |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 6 2 6 5                    | 8 3 4 3                                              |



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





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



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



## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Hi-Technology Mouldings Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 23. januára 2007. Dňa 08. marca 2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Košiciach, oddiel Sro, vložka 19481/V. Spoločnosť sídli v Košiciach, Bahýľova 1704, Košice - mestská časť Barca 040 17, Slovenská republika.

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- výroba výrobkov z plastov

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 8. júna 2023.

### 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 („rok 2022/2023“).

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Portchester Equity Limited, 20 Jewry Street, Winchester, Hampshire, SO 23 8RZ, Spojené kráľovstvo.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a teda nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

### 5. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 117                   | 143                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 83                    | 146                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

### 6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27. marca 2023.

### 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. septembra 2023 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Neil Sibley  
Jason David

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022/2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021/2022: žiadne).

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| Informácie o spoločníkoch spoločnosti | Podiel na základnom imaní |             | Hlasovacie práva |
|---------------------------------------|---------------------------|-------------|------------------|
|                                       | EUR                       | %           | %                |
| HI-TECH MOULDINGS LIMITED             | 1 339                     | 20%         | 20               |
| HI-TECHNOLOGY GROUP LIMITED           | 5 300                     | 80%         | 80               |
| <b>Spolu</b>                          | <b>6 639</b>              | <b>100%</b> | <b>100</b>       |

## D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

### 2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

#### Úsudky

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

#### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

### 3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov (akcionárov) sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>Odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20                                           | lineárna              | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6-15                                         | lineárna              | 2,27-16,67                   |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                        | lineárna              | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### **4. Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**5. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**6. Peňažné prostriedky a ceniny**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**8. Zníženie hodnoty majetku**

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

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

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

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode C.3.

***Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### **9. Závazky**

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

#### **10. 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

#### **11. Zamestnanecké pôžitky**

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

#### **12. Dlhodobé zamestnanecké pôžitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Vzhľadom na vek zamestnancov Spoločnosť odhadla, že výška takého záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

#### **13. Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### **14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**15. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

**16. Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

**17. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**18. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Účtovná jednotka neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období.

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 30. 9. 2023      | 30. 9. 2022      |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | EUR              | EUR              |
| Záväzky po splatnosti                                      | 238 109          | 673 737          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 1 549 314        | 1 432 747        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 402 556          | 605 235          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                | 0                |
| <b>Záväzky spolu</b>                                       | <b>2 189 979</b> | <b>2 711 719</b> |

### 2. Mimoriadne náklady a mimoriadne výnosy

Spoločnosti v roku 2022/2023 nevznikli žiadne mimoriadne náklady ani žiadne mimoriadne výnosy, o ktorých by mala účtovať.

Investičný úver 30.09.2023 vo výške 537 500 EUR (k 30.09.2022 vo výške 687 500 EUR) je krytý zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam.

K 30.09.2023, na základe platných úverových úverov zmlúv, spoločnosť nespĺňala úverové ukazovatele. Financujúca banka, však potvrdila v liste „waiver letter“, že nebude žiadať predčasné splatenie úveru, preto je úver vykázaný v súlade so splátkovým kalendárom.

## F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výrobné stroje od spriaznenej osoby, HI-TECHNOLOGY GROUP LIMITED. Nájomná zmluva, podpísaná 30.9.2007, je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú 122 400 €.

Spoločnosť prevádzkuje svoju činnosť v prenajatých priestoroch na základe Zmluvy o budúcej zmluve zo dňa 21.2.2022 uzatvorenej s prenajímateľom CTPark Košice, spol. s r.o. v znení Nájomnej zmluvy zo dňa 29.11.2023. Zmluva je uzatvorená do 30.11.2033. Ročné fakturované nájomné bolo 155 759 €.

|                              |             |             |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Výška podmienených záväzkov: | k 30.9.2023 | k 30.9.2022 |
| - Nájom                      | 2 863 851 € | 2 900 628 € |
| - Služby                     | 439 535 €   | 455 083 €   |

Spoločnosť má v nájme na základe Zmluvy o operatívnom lízingu (ďalej len „ZOL“) číslo: LZO/19/04930, zo dňa 15.11.2019, osobné vozidlo Škoda.Karoq na dobu 60 mesiacov. Mesačný nájom je 327 € od 1.októbra 2022 do 31.júla 2023 a 306,01 € od 1.augusta 2023 do 30.septembra 2023. Ročné náklady sú 3 882,02 €.

Na základe Zmluvy o operatívnom lízingu (ďalej len „ZOL“) číslo: LZO/19/04806, zo dňa 08.11.2019, osobné vozidlo VW Passat na dobu 60 mesiacov. Mesačný nájom je 810 € od 1.októbra 2022 do 31.júla 2023 a 772,06 € od 1.augusta 2023 do 30.septembra 2023. Ročné náklady sú 9 644,12 €.

|                                                    |             |             |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Výška podmienených záväzkov z obidvoch prenájomov: | k 30.9.2023 | k 30.9.2022 |
|                                                    | 19 160 €    | 34 188 €    |

Ostatný nájom strojov a techniky predstavuje ročne 25 560 € a nájom kancelárskej techniky 9 989 €.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

**3. Podmieneny majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

**4. Podmienené záväzky**

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

**G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 30. septembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.