

# VÝROČNÁ SPRÁVA

**CIKAUTXO SK s.r.o.**

**za rok 2023**

**Vypracovala:**

**Éva Österreicher Mátyás**

## **OBSAH:**

- 1. Orgány spoločnosti**
- 2. Správa vedenia o výsledkoch podnikateľskej činnosti za rok 2023**
  - *Obchodná činnosť*
  - *Investičná činnosť*
  - *Výroba*
  - *Výskum a vývoj*
  - *Použité účtovné zásady a metódy*
  - *Komentár k finančným výsledkom*
  - *Informácie o údajoch na strane aktív a pasív súvahy*
  - *Výsledok hospodárenia*
  - *Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku v roku 2023*
  - *Prehľad ukazovateľov hodnotenia výkonnosti podniku*
  - *Riadenie ľudských zdrojov*
  - *Manažment kvality a kvalita výrobkov*
  - *Úvaha o riziku*
- 3. Informácia o podnikateľskom zámere na rok 2024**
- 4. Audítorská správa**
- 5. Účtovná závierka**

## **1. PROFIL SPOLOČNOSTI**

Obchodný názov a sídlo spoločnosti:

**CIKAUTXO SK, s.r.o.**

Budovateľská 6

940 64 Nové Zámky

Slovenská republika

CIKAUTXO SK s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou dňa 5. novembra 2004 not. záp. č. N 322/04, NZ 80082/04, podľa § 105-153 zák. č. 513/1991 Zb. a je registrovaná od dňa 29. januára 2005 v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, Oddiel Sro., vložka číslo 16201/N. Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku ani v tuzemsku ani v zahraničí.

Základné imanie spoločnosti pri založení spoločnosti predstavovalo sumu 6.639 € a bolo vytvorené peňažným vkladom zakladateľa. Jediný zakladateľ a spoločník spoločnosti je CIKAUTXO S. COOP so sídlom v BO. Magdalena 2-b, 487 10 Berriatua, Španielske kráľovstvo.

Štruktúra spoločníkov ku dňu 31.12.2023 bola takáto:

Meno spoločníka	podiel na základnom imaní		hlasovacie práva
	v EUR	%	%
CIKAUTXO S. COOP, Španielske kráľovstvo	6 639	100	100
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia. Konateľmi spoločnosti sú:

- Iñigo Eduardo Lascurain Pagaegui, od 23. apríla 2013
- Radoslav Kačák od 1. októbra 2022

V mene spoločnosti koná každý z konateľov samostatne.

## **2. SPRÁVA VEDENIA O VÝSLEDKoch PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2023**

### **A/ Obchodná činnosť**

CIKAUTXO SK s.r.o. je dynamicky sa rozvíjajúca firma s pôsobením v Nových Zámkoch. 100 % - ným vlastníkom spoločnosti je materská spoločnosť CIKAUTXO S. COOP so sídlom v Španielsku.

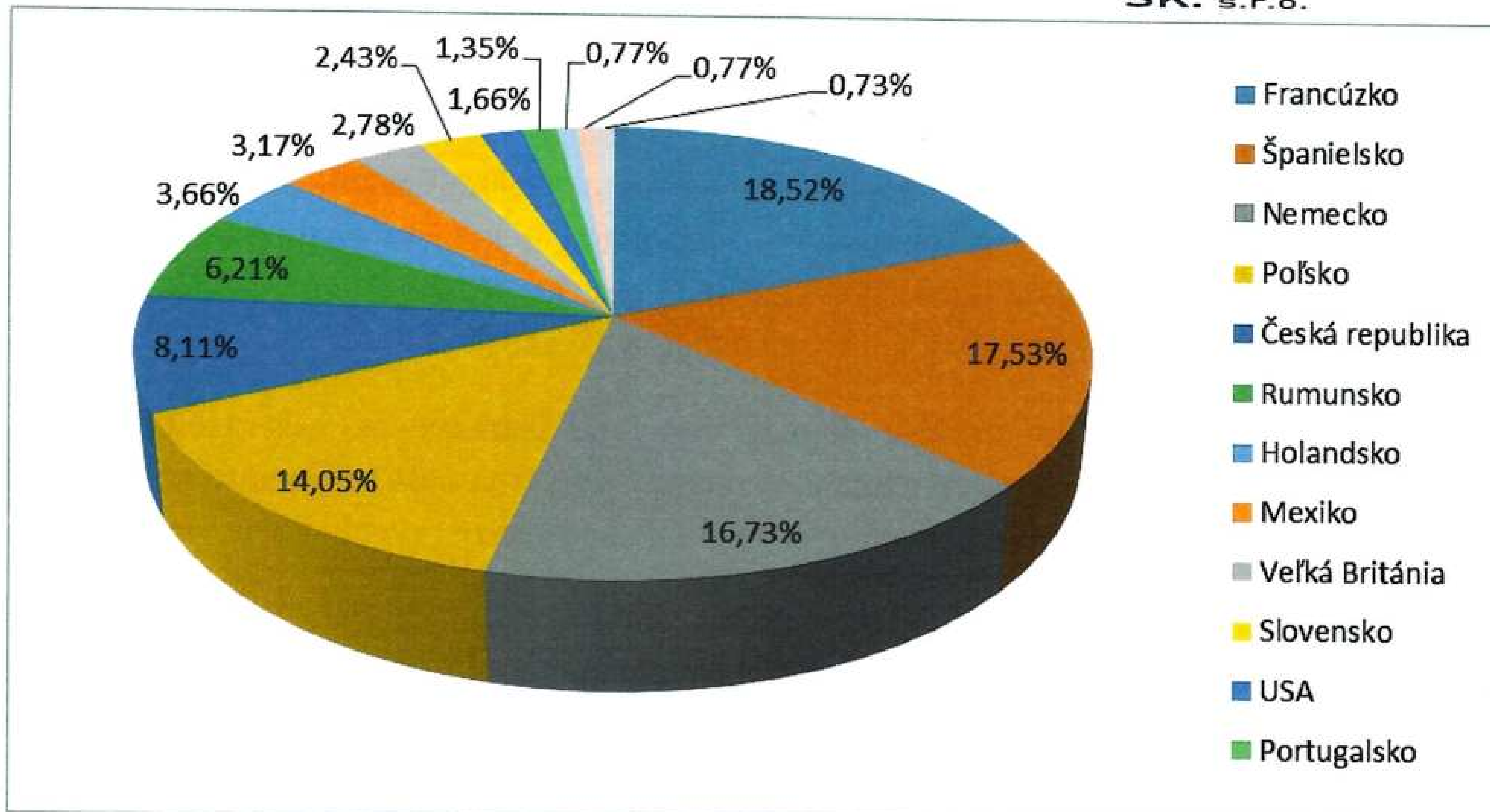
Firma sa zaoberá výrobou gumových komponentov používaných v automobilom priemysle. Ide hlavne o súčasti slúžiace na distribúciu rôznych kvapalín v automobiloch, ktoré musia plniť funkciu odolnosti, trvácnosti, tesnosti a to všetko za rôznych nepriaznivých podmienok a tepelných výkyvov. Technologický postup výroby týchto komponentov sa deje spôsobom tzv. pretláčaním (extrúzia)

Počas histórie fungovania sa spoločnosť stala výhradným dodávateľom spomínaných komponentov pre mnohé významné firmy, ako napríklad Volkswagen, Renault, Stellantis, Nissan, Škoda, Audi, GM, Jaguar Land Rover, Mahle Behr, Faurecia, Ford, Dynamic, Mann Hummel. Spoločnosť plní najnáročnejšie štandardy kvality výrobkov v automobilovom priemysle. Od júna 2006 je držiteľom certifikátu ISO TS 16949, ktorý pokrýva všetky požiadavky klientov v rámci kvality, uspokojovania potrieb zákazníkov a služieb zákazníkom. V roku 2008 spoločnosť získala certifikát ISO 14001, ktorý pokrýva všetky požiadavky na automobilový priemysel v súvislosti s ochranou životného prostredia.

### **Definovanie trhu, na ktorom firma pôsobí, a jeho vývoj**

CIKAUTXO SK s.r.o. pôsobí na trhu s komponentmi do automobilov.

Vzhľadom na objem exportu spoločnosti môžeme povedať, že najdôležitejšími exportnými krajinami sú Francúzsko, Španielsko, Nemecko, Poľsko Česká Republika, Rumunsko, Holandsko, Mexiko, Veľká Británia, USA, Portugalsko, Maďarsko, Belgicko a Kórea, ktoré tvoria 98 % celkového exportu. V porovnaní s predošlými rokmi je stabilná situácia na trhu v tuzemských predajoch, čo predstavuje 2,43 % za rok 2023, čo je 40% zvýšenie s porovnaním s rokom 2022.



## B/ Investičná činnosť

V roku 2023 spoločnosť nadobudla investície v celkovej hodnote 2.161.118 €. V porovnaní s predošlým rokom investície boli vyššie. Dôvodom zvýšenie predovšetkým je, že spoločnosť investuje do nových projektov začínajúce v rokoch 2024 až 2026.

Spoločnosť Cikautxo SK s.r.o. vytvorilo podmienky pre stabilné zamestnávanie v priemere 277 zamestnancov, čo je o 33 zamestnancov menej, než ku koncu roka 2022.

## C/ Výroba

Vo výrobných časti vstrekovania bolo v roku 2023 predaných celkovo 6 435 161 kus výrobkov, čo je oveľa menej než predošlé roky, kvôli skončeniu časti výroby na oddelenie vstrekovania od júla 2023, a vo výrobných časti extrúzia 9 442 035 kus výrobkov, pri ktorej výroba sa držala na úrovni predošlého roka.

Množstvo predaných výrobkov v kusoch za posledných 6 rokov:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Vstrekovanie</b>	18 751 918	16 129 864	11 581 458	9 128 855	9 306 768	6 435 161
<b>Extrúzia</b>	17 799 437	12 753 782	10 375 789	9 715 482	8 779 195	9 442 035

Aj v roku 2023 sme zvyšovali nároky na kvalitu výrobkov. To si vyžiadalo okrem iného i osvojenie si nových, technologicky náročných výrobných procesov. Vykonané audity našich zákazníkov boli úspešné, tak ako aj audit ISO TS 16949.

V súčasnosti používané technológie výroby v rámci vývoja spoločnosti a rastu jej konkurencieschopnosti je potrebné doplniť inovatívnymi technológiami, aby sa dosahoval potrebný rast konkurencieschopnosti. Adekvátnou modernizáciou a rozšírením technologického vybavenia je spoločnosť schopná pružne reagovať na požiadavky trhu a neodmieta nových klientov z dôvodu nedostatočnej vybavenosti.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady vojny na Ukrajine na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt”, i keď nás ovplyvní hlavne v zvýšeníach ceny materiálov a energií.

Vedenie nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov.

## **D/ Výskum a vývoj**

Spoločnosť v roku 2023 nevynaložila náklady na výskum a vývoj.

## **E/ Použité účtovné zásady a metódy**

### **➤ Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### **➤ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.) Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400,- EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová sadzba v %
obstarávacie náklady, aktiv. náklady	5	lineárna	20
softvér	4	lineárna	25
drobný nehmotný dlhodobý majetok	rôzna	lineárna	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700,- EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová sadzba v %
stavby	20	lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	17 až 25
dopravné prostriedky	a až 6	lineárna	17 až 25
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	

V roku 2022 spoločnosť identifikovala riziko zníženia hodnoty dlhodobého majetku a znehodnotenia DHM na oddelenie vstrekovania, nakoľko došlo k uzavretiu výrobného procesu. Kvôli tomu spoločnosť vytvorila opravnú položku na tie DHM, ktoré už nebudú použité. V roku 2023 neboli identifikované žiadne nové prípady zníženia hodnoty dlhodobého majetku.

Vzhľadom na vývoj tržieb na oddelení extrúzie, spoločnosť prehodnotila dopad situácie na znehodnotenie majetku. Spoločnosť má za to, že k znehodnoteniu nedochádza nakoľko zákazky v automobilovom priemysle sú postihnuté posunom, ale po obnovení štandardnej situácie bude využiteľnosť majetku opäť na predchádzajúcej úrovni.

Stanovený odpisový plán podľa spoločnosti dostatočne odráža zníženie hodnoty dlhodobého majetku. Spoločnosť neeviduje majetok, ktorý bol nepotrebný alebo nepoužívaný.

➤ **Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere spoločnosť v priebehu roka 2023 nenakupovala.

➤ **Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, balné, poistenie a pod.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú nedokončená výroba a hotové výrobky.

- **Nedokončená výroba**  
Nedokončená výroba sa oceňuje v plán. kalkuláciách po úroveň vlastných nákladov.
- **Hotové výrobky**  
Hotová výroba sa oceňuje v plánovaných kalkuláciách po úroveň vlastných nákladov.
- **Pohľadávky**  
Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.
- **Peňažné prostriedky a ceniny**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- **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.
- **Rezervy**  
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- **Záväzky**  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
- **Odložené dane**  
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka, 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) Možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
  - c) Možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- **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.
- **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**  
Spoločnosť nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

➤ **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

➤ **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

## F/ Komentár k finančným výsledkom

Aktíva a pasíva spoločnosti CIKAUTXO SK s.r.o., ktorými hospodárila v priebehu roka 2023 sú zobrazené vo vertikálnej štruktúre majetku a jeho zdrojov krytia:

*Vertikálna štruktúra majetku a jeho zdrojov krytia :*

STRANA AKTÍV	2022	2023
<i>Neobežný majetok</i>	7 549 818	8 509 212
<i>Obežný majetok</i>	18 286 823	14 471 375
<i>Časové rozlíšenie</i>	1 276 081	1 407 749
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>27 112 722</b>	<b>24 388 336</b>

KRÁTKODOBÉ AKTÍVA	2022	2023
<i>Krátkodobé zásoby</i>	6 845 037	5 742 993
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	6 672 520	6 331 422
<i>Finančné účty</i>	3 052 486	1 067 003
<b>SPOLU KRÁTKODOBÉ AKTÍVA</b>	<b>16 570 043</b>	<b>13 141 418</b>

STRANA PASÍV	2022	2023
<i>Vlastné imanie</i>	12 852 115	15 590 415
<i>Záväzky</i>	13 521 881	8 411 392
<i>Časové rozlíšenie</i>	738 726	386 529
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVZÄKY</b>	<b>27 112 722</b>	<b>24 388 336</b>

KRÁTKODOBÉ PASÍVA	2022	2023
<i>Krátkodobé záväzky</i>	6 077 839	2 567 122
<i>Krátkodobé finančné výpomoci</i>	0	0
<i>Krátkodobé úvery</i>	0	0
<b>SPOLU KRÁTKODOBÉ PASÍVA</b>	<b>6 077 839</b>	<b>2 567 122</b>

Ukazovateľ čistý pracovný kapitál (obežné aktíva - obežné pasíva) zohľadňuje spôsob financovania obežného majetku. V roku 2023 ukazovateľ dosiahol hodnotu 11 904 tis. €, čo v porovnaní s rokom 2022 predstavuje pokles o 305 tis. €.

Zvýšenie neobežného majetku o 959 tis. € oproti roku 2022 je dôsledkom rozdielu medzi nových investícií v roku 2023 a oprávky na majetok za rok 2023. V prípade obežného majetku, jeho hodnota oproti roku 2022 sa znížila o 3 815 tis. €. Príčina spočíva najmä v poklese stavu zásob o 1 102 tis. €, v poklese dlhodobých pohľadávok o 387 tis. €, v poklese krátkodobých pohľadávok o 341 tis. €, a v poklese finančných prostriedkov o 1 985 tis. €.

Hodnota vlastného imania v porovnaní s rokom 2022 zvýšila o 2 738 tis. €, čo je čistý zisk podniku v roku 2023. Hodnota celkových záväzkov za rok 2023 zaznamenala zníženie o 5 110 tis. €. V roku 2023 spoločnosť dosiahla pozitívny výsledok hospodárenia v hodnote 2 738 tis. €. Tento výsledok hospodárenia dosiahol s tržbami na vyššej úrovni počas účtovného obdobia ako v predošlých rokoch, a skutočnosti, že výrobná spotreba je nižšia ako výnosy z dosiahnutej výroby.

## G/ Informácie o údajoch na strane aktív a pasív súvahy

### ▪ Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku za rok 2023*

Druh majetku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>516 980</b>	<b>440 743</b>	<b>440 743</b>	<b>516 980</b>
Software	76 237			76 237
Aktivované náklady na vývoj	0	440 743		440 743
Obstarávaný DHNM	440 743		440 743	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>20 438 132</b>	<b>2 904 681</b>	<b>2 445 289</b>	<b>20 897 524</b>
Pozemky	199 164			199 164
Stavby	6 954 951	6 313		6 961 264
Samostatné hnutelné veci	13 215 331	743 563	1 673 917	12 284 977
Obstarávaný DHM	14 749	1 984 033	717 435	1 281 347
Poskytnuté preddavky na DHM	53 937	170 772	53 937	170 772
<b>Oprávky</b>				
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>67 054</b>	<b>95 652</b>		<b>162 706</b>
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>15 752 240</b>	<b>1 091 364</b>	<b>1 687 018</b>	<b>15 156 586</b>
Pozemky	0			0
Stavby	4 753 415	236 899		4 990 314
Samostatné hnutelné veci	10 998 825	854 465	1 687 018	10 166 272
<b>Zostatkové ceny</b>				
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>449 926</b>		<b>95 652</b>	<b>354 274</b>
Software	9 183		7 503	1 680
Obstarávaný DHNM	440 743		88 149	352 594

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>4 685 892</b>	<b>4 598 012</b>	<b>3 542 966</b>	<b>5 740 938</b>
Pozemky	199 164			199 164
Stavby	2 201 536	6 313	236 899	1 970 950
Samostatné hnutelné veci	2 547 473	2 430 581	2 641 794	2 336 260
Opravná položka k DHM – sam. hnutelné veci	-330 967		-113 412	-217 555
Obstarávaný DHM	14 749	1 990 346	723 748	1 281 347
Poskytnuté preddavky na DHM	53 937	170 772	53 937	170 772

▪ **Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za rok 2023

Druh majetku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>2 414 000</b>			<b>2 414 000</b>

▪ **Zásoby**

Zmena stavu zásob materiály, tovaru a vlastnej výroby

Druh	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Zmena stavu
Materiál	2 562 558	2 307 572	-254 986
Nedokončená výroba	992 219	1 294 306	302 087
Výrobky	1 239 631	853 866	-385 765
Tovar	2 050 629	1 287 249	-763 380
<b>Zásoby</b>	<b>6 845 037</b>	<b>5 742 993</b>	<b>-1 102 044</b>

▪ **Pohľadávky**

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Pohľadávky z obch. styku v lehote splatnosti	4 554 016	5 327 911
Pohľadávky z obch. styku po lehote splatnosti	389 959	680 127
<b>Spolu</b>	<b>4 943 975</b>	<b>6 008 038</b>
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Sociálne zabezpečenie	0	0
Daňové pohľadávky	1 700 625	292 336
Iné pohľadávky	27 920	31 048
<b>Ostatné pohľadávky celkom</b>	<b>1 728 545</b>	<b>323 384</b>

▪ **Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť vykazuje nasledovný finančný majetok:

	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Peniaze	1 013	292
Účty v bankách	3 051 473	1 066 711
<b>Spolu</b>	<b>3 052 486</b>	<b>1 067 003</b>

▪ **Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci bežného účt. Obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 412 866	0	0	0	1 412 866
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozdiely z precenení. pri splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 685 798	0	0	-1 253 852	11 431 946
Neuhradená strata minulých rokov					
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>	<b>-1 253 852</b>	<b>2 738 300</b>		<b>-1 253 852</b>	<b>2 738 300</b>

▪ **Rezervy**

Prehľad o rezervách je v nasledujúcej tabuľke:

Rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
<i>Krátkodobé rezervy</i>	7 380 576	1 767 321	3 364 715	5 783 182
<i>Dlhodobé rezervy</i>	49 669	6 775		56 444
<b>Spolu</b>	<b>7 430 245</b>	<b>1 774 096</b>	<b>3 364 715</b>	<b>5 839 626</b>

▪ **Záväzky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

k 31.12.2022

k 31.12.2023

<i>záväzky z obch. styku do lehoty splatnosti</i>	3 979 129	1 964 169
<i>záväzky z obch. styku po lehote splatnosti</i>	1 626 871	127 598
<i>bankové úvery krátkodobé</i>	0	0
<i>nevyfakturované dodávky</i>	13 523	164
<i>záväzky voči zamestnancom</i>	251 543	239 033
<i>záväzky zo sociálneho poistenia</i>	161 798	147 748
<i>daňové záväzky</i>	32 042	83 424
<i>ostatné záväzky</i>	12 933	4 986
<b><i>Spolu krátkodobé záväzky</i></b>	<b>6 077 839</b>	<b>2 567 122</b>
<i>bankové úvery dlhodobé</i>	0	0
<i>dlhodobé záväzky voči dcérskej/materskej účt. jednotke</i>	0	0
<i>záväzky zo sociálneho fondu</i>	13 797	4 644
<b><i>Spolu dlhodobé záväzky</i></b>	<b>13 797</b>	<b>4 644</b>

## H/ Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia v roku 2023 je odrazom jednotlivých hospodárskych aktivít spoločnosti. V priloženom prehľade ukazovateľov sa nachádza porovnanie vo vzťahu k predchádzajúcemu roku.

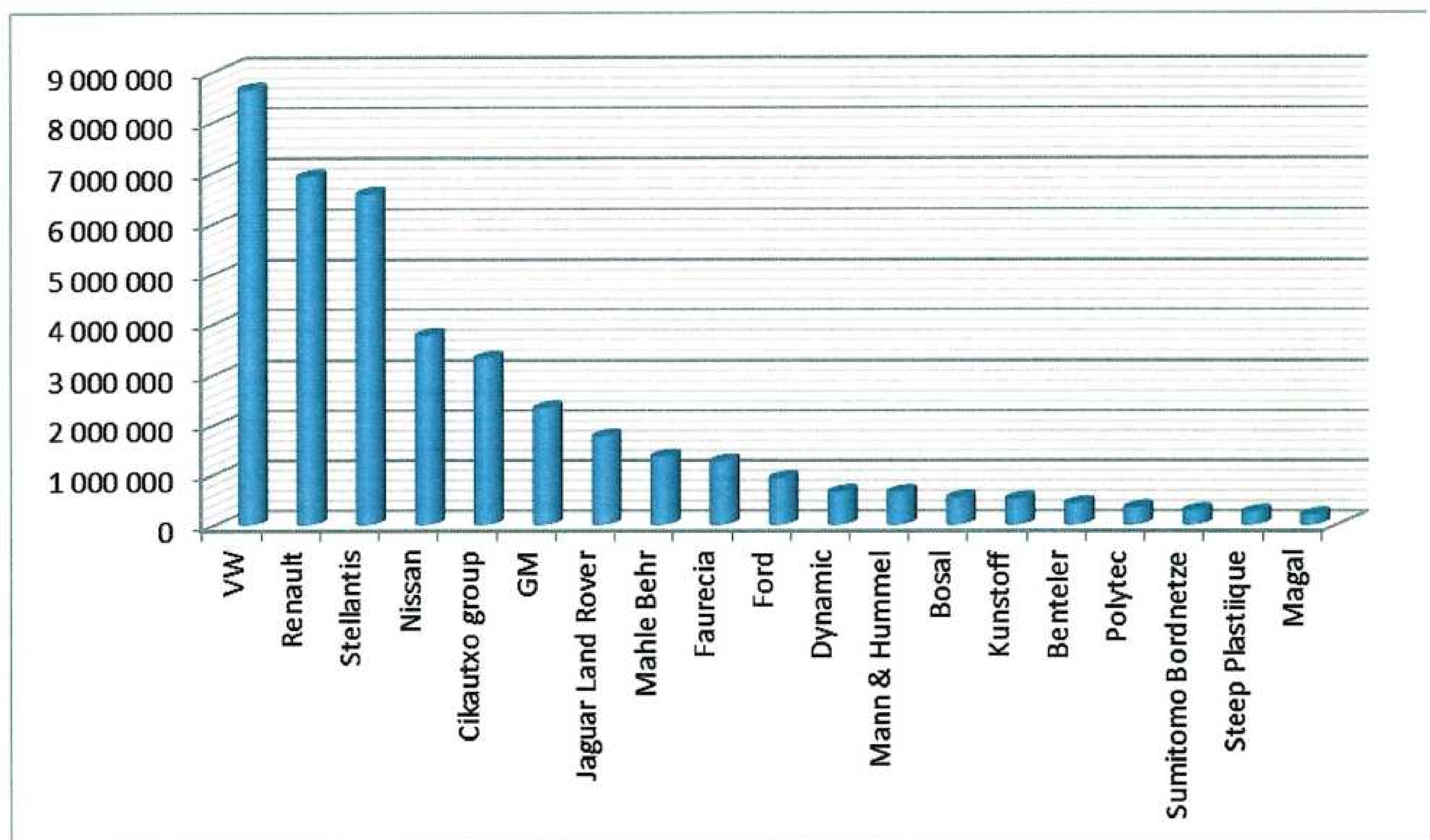
<b>Výkaz ziskov a strát</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	771 610	1 470 750
<i>Náklady na obstaranie predaného tovaru</i>	621 704	1 358 644
<b><i>Obchodná marža</i></b>	<b>149 906</b>	<b>112 106</b>
<i>Výroba</i>	32 111 950	41 322 829
<i>Výrobná spotreba</i>	26 594 779	31 082 054
<i>Pridaná hodnota</i>	5 692 802	10 352 880
<i>Osobné náklady</i>	5 809 384	5 930 684
<i>Dane a poplatky</i>	42 900	41 727
<i>Odpisy HIM a NHIM</i>	1 416 785	914 138
<i>Iné prevádzkové výnosy</i>	292 336	29 771
<i>Iné prevádzkové náklady a opravné položky k pohl.</i>	306 917	116 856
<b><i>Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti</i></b>	<b>-1 576 026</b>	<b>3 428 187</b>
<i>Finančné výnosy</i>	10 276	79 620
<i>Finančné náklady</i>	18 682	12 503
<b><i>Výsledok hospodárenia z fin. činnosti</i></b>	<b>-8 406</b>	<b>67 117</b>
<b><i>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdan.</i></b>	<b>-1 584 432</b>	<b>3 495 304</b>
<i>Mimoriadne výnosy</i>	0	0
<i>Mimoriadne náklady</i>	0	0
<b><i>Výsledok hospodárenia z mim. činnosti</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením</b>	<b>-1 584 432</b>	<b>3 495 304</b>
Daň z príjmov z bežnej činnosti	15 073	370 161
z toho odložená daň	-345 653	386 843
<b>Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanením</b>	<b>-1 253 852</b>	<b>2 738 300</b>

V roku 2023 spoločnosť dosiahla tržby z predaja výrobkov a služieb vrátane výnosov zo zmeny stavu zásob v hodnote 41 323 tis. EUR, čo je oproti roku 2022 viac o 9 211 tis. EUR, čo predstavuje nárast 22 %.

Dôvodom nárastu tržieb sú predovšetkým nové projekty, ktoré začínali v roku 2023.

### *Rozdelenie tržieb z predaja výrobkov podľa najväčších odberateľov*



Podľa výsledkov predaja hotových výrobkov, možno konštatovať nárast obchodných aktivít. Úspešnosť obchodu je podporená výrobou reagujúcou na požiadavky zákazníkov.

Vynaložené náklady na dosiahnuté výkony za oblasť spotreby materiálov, energií a služieb za rok 2023 v porovnaní s rokom 2022 zaznamenali nárast o 4 487 tis. €, s indexom nárastu 14 %. Dôvodom predovšetkým sú nárast cien energií a základných materiálov.

Čistý obrat spoločnosti v porovnaní s rokom 2022 sa zvýšil o 10 032 tis. €. Ukazovateľ pridaná hodnota oproti roku 2022 zvýšil o 4 660 tis. €, index nárastu toho ukazovateľa je 45 %, čo je výrazné zvýšenie.

Osobné náklady za kalendárny rok 2023 v porovnaní s rokom 2022 zvýšili o 121 tis. € s indexom nárastu 2 %. Celkové osobné náklady za rok 2023 dosiahli výšku 5 931 tis. €.

Ak porovnáme odpisy dlhodobého majetku za rok 2023, keď dosiahli výšku 914 tis. €, s odpismi v roku 2022, dosiahli sme zníženie o 503 tis. € s indexom poklese 55 %. Vplyv na tvorbu odpisov mala zníženie tvorbu opravných položiek na majetkoch z roku 2022, ktoré bolo vytvorené na majetkoch, ktoré už nebudú použité, nakoľko došlo k uzavretiu jedného výrobného procesu. Celkový vplyv OP je -113 tis. €.

## **I/ Návrh na zúčtovanie výsledku hospodárenia v roku 2023**

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa **23.02.2024** výsledok hospodárenia – zisk dosiahnutý v roku 2023 vo výške 2 738 300 € bude zaúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov. Strata z roku 2022 v sume -1 253 852 € bol prevedený na účet „neuhradená strata minulých rokov“ a následne bol vysporiadaný z nerozdeleného zisku minulých rokov. Na zasadnutí Valného zhromaždenia taktiež došlo k schváleniu ročnej účtovnej závierky pre rok 2023 ako aj k výberu a schváleniu audítora pre kalendárny rok 2024.

## **J/ Prehľad ukazovateľov hodnotenia výkonnosti podniku**

V nasledujúcich tabuľkách sa uvádzajú ukazovatele finančnej analýzy za roky 2021 až 2023. Sledovaný časový rad umožňuje reálne posúdiť tendencie a trendy charakteristík rentability, aktivity a likvidity spoločnosti Cikautxo Sk s.r.o..

<b>UKAZOVATEĽE RENTABILITY</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Rentabilita celkového kapitálu v %	8,93	-4,62	11,23
Rentabilita vlastného kapitálu v %	15,34	-9,76	17,56
Rentabilita tržieb v %	6,55	-3,82	6,39
Nákladová rentabilita v %	6,77	-3,57	6,85

Ukazovateľ rentability celkového kapitálu vypovedá o zhodnotení kapitálu viazaného v podniku. Je to vlastne ukazovateľ miery zisku. Nakoľko je jeho hodnota kladná, pre spoločnosť z toho vyplýva, že celkový kapitál (vlastný + cudzí kapitál) je zhodnocovaný primerane. V roku 2023 spoločnosť dosiahol pozitívny výsledok, preto aj tento ukazovateľ má plusovú hodnotu.

Ukazovateľ rentability vlastného kapitálu vypovedá o zhodnotení vlastného kapitálu. Vypovedá o výnosnosti kapitálu, ktorý do podnikania vložia vlastníci. Pre rok 2023 z tohto ukazovateľa vyplýva, že v porovnaní s predošlým rokom vlastný kapitál je opäť rentabilný,

a že z 1 € výnosov pripadá zisk v hodnote 0,176 €. Z ukazovateľa rentability tržieb vyplýva, že z každého 1 € tržieb dosiahla zisk vo výške 0,064 centov.

Ukazovateľ nákladovej rentability udáva sumu zisku, ktorá pripadá na 1 € nákladov. Vypočítava sa ako pomer zisku k celkovým nákladom. Celkové náklady tvorí rozdiel výroby a hospodárskeho výsledku. Z toho vyplýva, že za rok 2023 na 1 € nákladov pripadá 0,0685 centov.

<b>UKAZOVATEĽE AKTIVITY</b>	2021	2022	2023
Doba obratu zásob v dňoch	61,42	76,11	48,91
Doba obratu pohľadávok v dňoch	43,75	74,19	53,92
Doba obratu záväzkov z obchod. styku v dňoch	35,08	67,58	21,86

Ukazovatele aktivity charakterizujú hospodárenie s aktívami a pasívami, tzn. ako efektívne podnik hospodári so svojimi aktívami a pasívami. Ukazovatele sú stanovené vo vzťahu k výrobe a výrobnej spotrebe. Ukazovateľ doby obratu sa vyjadruje v jednotkách času. V porovnaní s rokom 2022 ukazovateľ doba obratu zásob v dňoch, doba obratu záväzkov z obchodného styku v dňoch a aj ukazovateľ doba obratu pohľadávok v dňoch ukazujú znižujúcu tendenciu.

<b>UKAZOVATEĽE LIKVIDITY</b>	2021	2022	2023
Okamžitá likvidita	1,96	0,50	0,42
Bežná likvidita	3,21	1,60	2,88
Celková likvidita	4,96	2,73	5,12

Ukazovateľ bežnej likvidity vypovedá o celkovom potenciáli likvidity podniku. Hodnota tohto ukazovateľa pre rok 2023 je 2,88 čo presahuje hodnotu 1. Od roku 2017 spoločnosť presahoval hodnotu 1, to znamená, že spoločnosť s dostatočnou rezervou kryla svoje dlhy v posledných rokoch.

Ukazovateľ celkovej likvidity sa používa pre bežnú orientáciu o platobnej pohotovosti podniku. Vyjadruje schopnosť podniku uhrádzať jeho krátkodobé záväzky z krátkodobého majetku. Hodnota tohto ukazovateľa v roku 2023 dosiahla hodnotu 5,12, čo je väčší než predošlý rok, a ukazuje schopnosť uhrádzať záväzkov.

## **K/ Riadenie ľudských zdrojov**

Úsek riadenia ľudských zdrojov zodpovedá v spoločnosti za komplexný systém práce s ľuďmi a v tomto kontexte zabezpečuje výber, umiestňovanie, vzdelávanie, hodnotenie, kariérové plánovanie, odmeňovanie zamestnancov a organizačný rozvoj spoločnosti.

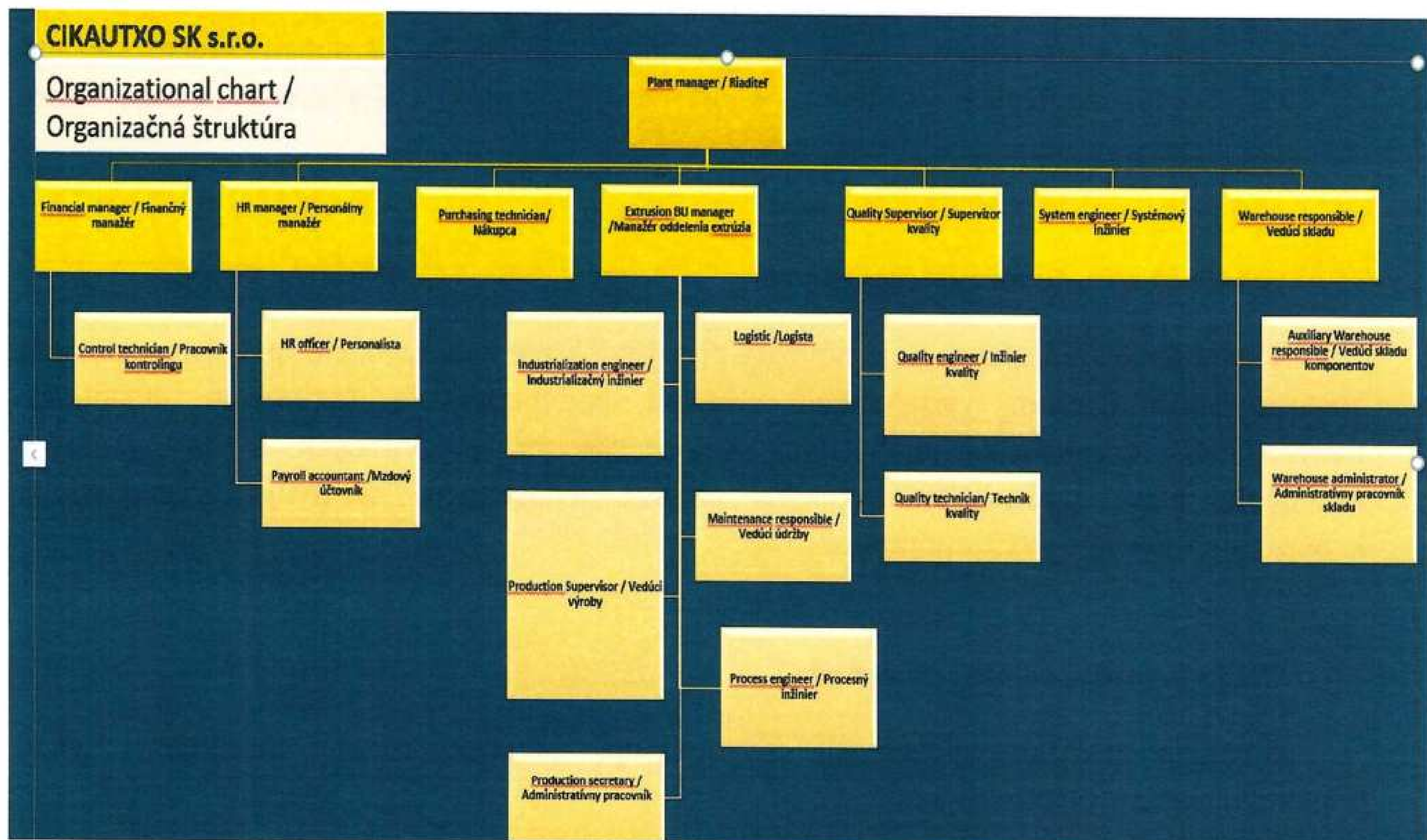
Cikautxo SK s.r.o. zamestnáva ľudí hlavne priamo, ale od roku 2015 aj spolupracujeme s personálnymi agentúrami. Stratégia spočíva v stabilizovaní vlastných zamestnancov a v propagácii závodu v blízkom okolí.

### Vývoj počtu zamestnancov k za ostatných 5 rokov:

2019	505
2020	417
2021	344
2022	309
2023	277

V roku 2023 mala spoločnosť v priemere 273 zamestnancov, ku dňu účtovnej závierky mala spoločnosť 277. Celkové mzdové náklady v roku 2023 dosiahli 4 087 801 € a sociálne odvody predstavovali 1 440 843 €.

### Súčasná organizačná štruktúra



### Systém vzdelávania zamestnancov

V oblasti vzdelávania bol v roku 2023 dôraz kladený predovšetkým na odborné a jazykové vzdelávanie zamestnancov. Celá koncepcia vzdelávania sa uskutočňuje na základe procesov prevzatých od materskej spoločnosti Cikautxo S. Coop.

- Školenia manažérov:
  - Pre každého manažéra spoločnosti je pri nástupe vypracovaný plán školenia v rozsahu 1 roka, ktorý obsahuje názvy školení, mená lektorov a termíny realizácie

školení. Školenia sú vyberané prevažne z oblasti, v ktorej manažér pôsobí (ekonomická, technická, kvality, personalistiky)

- Nevyhnutnou podmienkou pre manažérov je i ovládanie cudzieho jazyka, preto spoločnosť poskytuje manažérom ale i ostatným zamestnancom vzdelávanie jazykov : anglický, španielsky, nemecký a francúzsky
- Školenia zamestnancov:
  - Každý zamestnanec spoločnosti prejde procesom zaškolenia v trvaní 12 dní, ktorého súčasťou je školenie o BOZP a PO, predstavenie spoločnosti, oboznámenie sa s pravidlami spoločnosti, oboznámenie sa s jednotlivými pracovnými postupmi
  - Postupne prebiehajú interné školenia týkajúce sa napr. školení o kvalite, o dokumentácii Je vypracovaný na rok tréningový plán, interné aj externé školenia pre zamestnancov, ktoré sú potrebné pre výkon činnosti, napr. obsluha vysokozdvížných vozíkov, obsluha parných kotlov, zvaračské a kuričské kurzy, elektrotechnické školenia

### **System hodnotenia zamestnancov**

Hodnotenie zamestnancov je dôležitý prostriedok pre zabezpečenie rozvoja a motivácie zamestnancov. Cieľom variabilného systému hodnotenia je vytvorenie jednotného motivujúceho odmeňovacieho systému založeného na objektívnych a transparentných kritériách, ktoré podliehajú firemným cieľom a dostatočne motivujú zamestnancov k zlepšeniu výkonu a zvýšeniu produktivity.

### **Poskytovanie sociálnych výhod**

Sociálna politika spoločnosti sa aplikuje prostredníctvom sociálnych výhod prejavujúcich sa v týchto formách:

Zamestnávateľ zo sociálneho fondu poskytuje vecný alebo peňažný dar ako uznanie a ocenenie dlhoročnej práce pri príležitosti:

- dosiahnutia 50 a 60 rokov vo výške 70 €,
- 10 rokov pôsobenia v spoločnosti vo výške 70 €
- svadby vo výške 70 €
- narodenia dieťaťa vo výške 70 €

Dar sa poskytuje zamestnancovi, ktorý ku dňu poskytnutia je zamestnaný u zamestnávateľa nepretržite po dobu dlhšiu ako 3 mesiace.

Zamestnávateľ zo sociálneho fondu poskytuje:

- každý mesiac 0,40 € na každý stravný lístok
- každoročne v mesiaci december na vianočné balíčky (cca 20 EUR/osoba, všetci aktuálne zamestnaní v spoločnosti) v závislosti od toho, aký je k dátumu určenia čerpania aktuálny finančný stav sociálneho fondu.
- Podpora pre riešenie iných vážnych osobných situácií zamestnancov.

## **L/ Manažment kvality a kvalita výrobkov**

Spoločnosť plní najnáročnejšie štandardy kvality výrobkov v automobilovom priemysle. Od júna 2006 je držiteľom certifikátu ISO TS 16949, ktorý pokrýva všetky požiadavky klientov v rámci kvality, uspokojovania potrieb zákazníkov a služieb zákazníkom. V roku 2008 firma získala aj certifikát ISO 14001, čím spoločnosť preukázala spôsobilosť na splnenie štandardov v oblasti životného prostredia.

V procese neustáleho zlepšovania systému riadenia kvality nám značnou mierou napomáhajú audity. V uplynulom kalendárnom roku sme úspešne obstáli pred zákaznickými auditmi firiem. Úspešne boli zvládnuté aj interné audity, ktoré boli vykonávané za pomoci materskej spoločnosti.

Naším cieľom je predovšetkým dosiahnuť celkovú spokojnosť zákazníkov, ako aj stabilizáciu výrobného procesu a neustále zlepšovanie prepojenia medzi jednotlivými činnosťami v spoločnosti.

Spoločnosť plní najnáročnejšie štandardy kvality výrobkov v automobilovom priemysle. Od júna 2006 je držiteľom certifikátu ISO TS 16949, ktorý pokrýva všetky odberateľské požiadavky.

## **M/ Úvaha o riziku**

### **➤ Úvaha o riziku**

Spoločnosť môže čeliť nasledujúcim rizikám:

- Technické riziko – zdroj rizika môže byť technická nespôsobilosť, narušenie pravidiel prevádzky technických systémov a objektov, pričom možný dôsledok je havária, explózia, požiar, deštrukcia
- Ekologické riziko – zdroj rizika môže byť zásah do prírodného prostredia, nezvyčajné technogénne situácie, pričom možný dôsledok je antropogénne ekologické katastrofy, živelné pohromy
- Ekonomické riziko – zdroj rizika môže byť zníženie bezpečnosti výroby alebo prirodzeného prostredia, pričom možný dôsledok je zvýšenie výdavkov na bezpečnosť, škoda vzniknutá z dôvodu nedostatočnej ochrany

Spoločnosť môžu ohroziť tieto riziká:

- Prevádzkové – zákaznícka nespokojnosť, nekvalitné produkty, chýbajúca procesná a štrukturálna integrita, riziká plynúce z negatívnej reputácie
- Strategické – konkurencia, sociálne trendy, kapitálová dostupnosť
- Klasické ohrozenie – trestný čin, poškodenie majetku, prírodná katastrofa
- Finančné ohrozenie – cenové riziká, účtovné riziká, riziká vyplývajúce z menových rozdielov, likvidné a úverové riziká

Spoločnosť neustále analyzuje rizikové faktory vo forme:

- ✓ Čo negatívne sa môže prihodiť – identifikácia nebezpečenstva
- ✓ Ako často sa to môže vyskytnúť – analýza početnosti
- ✓ Aké môžu byť dôsledky – analýza následkov

Spoločnosť na základe tých analýz navrhuje opatrenia na:

- ✓ Zníženie úrovne technického rizika
- ✓ Zmenšenie potenciálnych materiálnych strát
- ✓ Iné negatívne dôsledky havárií

Spoločnosť nie je náchylná na činnosti a faktory vyvolávajúce nebezpečenstvo, a pravidelne monitoruje faktory citlivé na riziko aby mala priestor na reakciu na riziko. Tieto úlohy má na starosti naše environmentálne a systémové oddelenie. Manažment Spoločnosti si v súčasnosti je vedomý rizika súvisiaceho s celosvetovým poklesom hospodárstva v súvislosti vojnovým konfliktom na Ukrajine.

### **3. INFORMÁCIA O PODNIKATEĽSKOM ZÁMERE NA ROK 2024**

Vyjadrenie hlavných, plánovaných zámerov spoločnosti Cikautxo SK s.r.o. pre rok 2024 je nasledovné:

- *Dosiahnuť kladný výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti, a zvýšiť profit*
- *Rozšírenie výroby o nové technológie, ktoré je spojené aj so zvýšením kapacity výroby, rastom konkurencieschopnosti ako aj zamestnanosti*

Naplnenie tohto podnikateľského zámeru je možné splniť len vzájomnou podporou a spoluprácou všetkých pracovníkov spoločnosti Cikautxo Sk s.r.o..

**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :**

Pod vplyvom pretrvávajúcej ohrozujúcej situácie kvôli vojne na Ukrajine sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je naša spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti. Naša spoločnosť nemá obchodné aktivity na území Ukrajiny, Ruska a Bieloruska, takže ju táto situácia priamo neohrozuje.

Vplyv konfliktu a celkovej svetovej hospodárskej situácie na podnikateľské a obchodné aktivity bol viditeľný už počas roka 2022 na poklese tržieb, ale úroveň tržieb za rok 2023 už bol, a úroveň predpokladaných tržieb za rok 2024 bude vyššia než predošlé roky. Nové projekty začali v prvej a druhej polovici roka 2023, a pokračujú počas rokov 2024 až 2026, takže predpoklad na zvýšenie výroby a predaja, a počet zamestnancov je tiež predpokladaný na rok 2024.

Spoločnosť vyhodnotila túto situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2023. Vedenie nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov.

Vedenie spoločnosti bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu vyššie uvedených vplyvov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Prípadné negatívne vplyvy zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky, ktorá bude zostavená k 31. 12. 2024.

Na základe vykonaného výpočtu dane po 31.12.2023 boli zistené nasledujúce skutočnosti:

- vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaúčtovaná a vykázaná hodnota splatnej dane na r. 58 vo výške 370.161 €
- po dátume zostavenia ÚZ bola táto hodnota korigovná na výšku 401.251 €
- daňové priznanie bolo podané správne.
- Rozdiel 31.090 € bol na účet 591 doúčtovaný v roku 2024.

Do dňa zostavenia tejto výročnej správy, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

19.03.2024, Nové Zámky



.....  
podpis štatutárneho orgánu

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
SPOLOČNÍKOM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU  
SPOLOČNOSTI CIKAUTXO SK S.R.O.,  
ZA ROK 2023**

**Správa z auditu účtovnej závierky**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CIKAUTXO SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 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 CIKAUTXO SK s.r.o. k 31. decembru 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 za účtovnú závierku

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

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

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 spochybníť 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.

## **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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

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

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Nitre, dňa 29. januára 2024

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Jasná 13, 949 01 Nitra

Obchodný register Okresného súdu v Nitre,

odd. Sro, vložka č.12249/N

Licencia SKAU 238

Ing. Veronika Miklisová,

Zodpovedný audítor

Licencia UDVA 1008







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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 2 8 1 3 4 7	1 2 8 1 3 4 7	1 4 7 4 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 7 0 7 7 2	1 7 0 7 7 2	5 3 9 3 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 4 1 4 0 0 0	2 4 1 4 0 0 0	2 4 1 4 0 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	2 4 1 4 0 0 0	2 4 1 4 0 0 0	2 4 1 4 0 0 0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
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	1 4 6 0 2 5 3 3	1 4 4 7 1 3 7 5		
			1 3 1 1 5 8		1 8 2 8 6 8 2 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 8 7 4 1 5 1	5 7 4 2 9 9 3		
			1 3 1 1 5 8		6 8 4 5 0 3 7	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 3 5 6 0 3 2	2 3 0 7 5 7 2		
			4 8 4 6 0		2 5 6 2 5 5 8	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 3 4 3 2 2 5	1 2 9 4 3 0 6		
			4 8 9 1 9		9 9 2 2 1 9	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	8 8 7 6 4 5	8 5 3 8 6 6		
			3 3 7 7 9		1 2 3 9 6 3 1	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 2 8 7 2 4 9	1 2 8 7 2 4 9		
					2 0 5 0 6 2 9	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 3 2 9 9 5 7	1 3 2 9 9 5 7		
					1 7 1 6 7 8 0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 2 3 4	3 2 3 4		
					3 2 1 4	



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



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



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

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



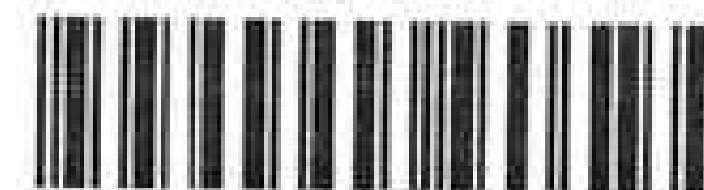
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.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



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



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



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



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

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31.12.2023

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

Za obdobie od                      mesiac                      rok                      do                      mesiac                      rok  
                                                do                                            

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od                                                                      do                                            

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

.   .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

         .  .  .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu




/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

@         .

Zostavené dňa: 23.01.2024	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

\*) Vyznačuje sa

**A. Základné informácie o účtovnej jednotke**  
**B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Dátum založenia 29.1.2005

Predmet činnosti Výroba ostatných výrobkov z gummy  
 Výroba výrobkov z plastických látok

Bežné obdobie (BO)  
 Predchádzajúce obdobie (PO)

**A.c) Počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	273,4	303,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	277	309
počet vedúcich zamestnancov	14	15

**A.d) Podniky je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách**  
 Áno  Nie

**A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**  
 riadna  mimoriadna

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

- |  |  |  |
|--|--|--|
| <input type="checkbox"/> rozdelenie          | <input type="checkbox"/> zlúčenie            | <input type="checkbox"/> splnutie          |
| <input type="checkbox"/> zmena právnej formy | <input type="checkbox"/> začiatok likvidácie | <input type="checkbox"/> koniec likvidácie |
| <input type="checkbox"/> vyhlásenie konkurzu | <input type="checkbox"/> zrušenie konkurzu   |  |

**A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**

20.04.2023

Schválenie audítora: RENAUDIT Consulting, s.r.o.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 07.08.2023.

**B.b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a štruktúra spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia**  
 Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Cikautxo S.Coop, Bo. Magdalena 2-B 48710 Berriatua, Spain	6.639	100	100	100
<b>Spolu</b>	6.639	100	100	100

### C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

- C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:  
**CIKAUTXO S.COOP, so sídlom BARRIO MAGDALENA 2-B, 48710 BERRIATUA, Španielsko**  
**IČO ESF48060289**
- C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:
- C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:  
**CIKAUTXO S.COOP, so sídlom BARRIO MAGDALENA 2-B, 48710 BERRIATUA, Španielsko**  
Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:
- C.d) Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu NIE

### D. Ďalšie informácie

a/ rozpracované v časti E.  
b/ rozpracované v časti F.  
c/ rozpracované v časti G.  
d/ rozpracované v časti H.

e/ rozpracované v časti I.  
f/ rozpracované v časti J.  
g/ rozpracované v časti K.  
h/ rozpracované v časti L.

i/ rozpracované v časti M. a N.  
j/ rozpracované v časti O.  
k/ rozpracované v časti P.  
l/ rozpracované v časti R.

### E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:  Áno  Nie

Zvážili sme všetky potenciálne dopady vojny na Ukrajine na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt, i keď nás ovplyvnilo hlavne v zvýšeníach ceny materiálov a energií.

Vedenie nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov.

Rovnako sme nezaznamenali významné problémy s včasnosťou alebo stabilitou dodávok a služieb pre zabezpečenie výrobného procesu a predaja našich výrobkov v dôsledku dopadu ekonomickej krízy vo svete a vojnového konfliktu.

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

Spoločnosť má k dispozícii dostatočné úverové limity v bankách, aby bola schopná plniť svoje záväzky. Dostupnosť úverových zdrojov v rámci skupiny, ako aj vývoj v podnikaní a predaji našej produkcie umožnia spoločnosti plniť si svoje finančné záväzky.

**E.b) Zmeny účtovných zásad a metód**

Áno  Nie

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
Bez zmeny, metódy a zásady konzistentne aplikované		

Hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú vo všetkých jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné. Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, v ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

**E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

**Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok**

Áno  Nie

1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo

**Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok**

Áno  Nie

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

- priame náklady  nepriame náklady spojené s výrobou  inak:

**Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok**

Áno  Nie

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné VON

**Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou**

Áno  Nie

4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

- priame náklady  
 nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku  
 inak:

**Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere**

Áno  Nie

5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

- obstarávacou cenou pri nákupe a predaji  
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)  
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)  
 inak:

**Podnik nakupoval zásoby**

Áno  Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT 1, čl.2

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri prijme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

### Poznámky Úč POD 3 - 01

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:

VON
_____ x výdaj zo skladu
PS zásob + príjem na sklad

Popis:

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

#### Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne  
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iný spôsob: pevné ceny

**Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou**  Áno  Nie

7) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

#### Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8) peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**

9) pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval **obstarávacou cenou**.

**Podnik prijal darovaný majetok**  Áno  Nie

10) majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

**Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii**  Áno  Nie

Novozistený majetok podnik oceňoval **reprodukčnou obstarávacou cenou**.

#### E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	20 rokov	5%	Lineárna
Stroje a technológia	4-6 a 10 rokov	25-16,6 a 10%	lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

## Poznámky Úč POD 3 - 01

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania, pričom za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového pri vyradení majetku v priebehu roka.

Odpisy účtovné a daňové sa nerovnajú u majetku, ktorého ekonomického využitie bolo počas roka nižšie.

### **Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky**

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

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

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky 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 ako účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

### **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 konania 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 zníženie 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 vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokoch. 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 spojať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

### **Spôsob oceňovania záväzkov**

Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich uhradu. Významnú časť rezerv tvoria rezervy na dodatočné žľavy z ceny predávaných výrobkov podľa Zmluvy s jednotlivými zákazníkmi.

**Spôsob prepočítania cudzej meny**

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.

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.

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

Prjaté 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 tieot hodnoty nakúpené alebo predané.

**E.e) Dotácie poskytnuté: žiadne**

**E.f) Opravy chýb minulých účtovných období : 0 €**

**F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**

**F.a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivovacie náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76.237				440.743		516.980
Prírastky	440.743							440.743
Úbytky						440.743		440.743
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	440.743	76.237				0		516.980
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67.054						67.054
Prírastky	88.149	7.503						95.652
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	88.149	74.557						162.706
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9.183				440.743		449.926
Stav na konci účtovného obdobia	352.594	1.680				0		354.274

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu I
	Aktivovacie náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		76.237				415.018		491.255
Prírastky						25.725		25.725
Úbytky								
Presuny								

Poznámky Úč POD 3 - 01

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		76.237				440.743		516.980
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		53.928						53.928
Prírastky		13.126						13.126
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		67.054						67.054
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		22.309				415.018		437.327
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		9.183				440.743		449.926

F.a) informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	199.164	6.954.951	13.215.331				14.749	53.937	20.438.132
Prírastky		6.313	743.563				1.984.033	170.772	2.904.681
Úbytky			1.673.917				717.435	53.937	2.445.289
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	199.164	6.961.264	12.284.977				1.281.347	170.772	20.897.524
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		4.753.415	10.667.858						15.421.273
Prírastky		236.899	967.877						1.204.776
Úbytky			1.687.018						1.687.018
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		4.990.314	9.948.717						14.939.031
Opravné položky									

Poznámky Úč POD 3 - 01

Stav na začiatku účtovného obdobia			330.967						330.967
Prírastky									
Úbytky			113.412						113.412
Stav na konci účtovného obdobia			217.555						217.555
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199.164	2.201.536	2.216.506				14.749	53.937	4.685.892
Stav na konci účtovného obdobia	199.164	1.970.950	2.118.705				1.281.347	170.772	5.740.937

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199.164	6.986.969	12.958.987				586.869	42.841	20.774.830
Prírastky			1.203.824				631.704	53.937	1.889.465
Úbytky		32.018	947.479				1.203.824	42.841	2.226.163
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	199.164	6.954.951	13.215.331				14.749	53.937	20.438.132
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4.538.079	10.635.242						15.173.321
Prírastky		247.354	980.095						1.227.449
Úbytky		32.018	947.479						979.497
Stav na konci účtovného obdobia		4.753.415	10.667.858						15.421.273
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			330.967						330.967
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			330.967						330.967

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199.164	2.448.890	2.323.745				586.869	42.841	5.601.509
Stav na konci účtovného obdobia	199.164	2.201.536	2.216.506				14.749	53.937	4.685.892

V roku 2022 spoločnosť identifikovala riziko zníženia hodnoty dlhodobého majetku a znehodnotenia DHM na oddelenie vstrekovania, nakoľko došlo k uzavretiu výrobného procesu. Kvôli tomu spoločnosť vytvorila opravnú položku na tie DHM, ktoré už nebudú použité. V roku 2023 došlo k odpredaju časti nepoužívaného majetku, preto sa alikvotná časť opravnej položky zrušila.

Vzhľadom na vývoj tržieb na oddelení extrúzie, spoločnosť prehodnotila dopad situácie na znehodnotenie majetku. Spoločnosť má za to, že k znehodnoteniu nedochádza nakoľko zákazky v automobilovom priemysle sú postihnuté posunom, ale po obnovení štandardnej situácie bude využiteľnosť majetku opäť na predchádzajúcej úrovni.

Stanovený odpisový plán podľa spoločnosti dostatočne odráža zníženie hodnoty dlhodobého majetku. Za rok 2023 spoločnosť neviduje majetok, ktorý bol nepotrebný alebo nepoužívaný.

Podnik má dcérsky, spoločný alebo pridružený podnik  Áno  Nie

#### F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu + pripoistenie za škodu spôsobenú inak ako na zdraví, usmrtením, poškodením alebo zničením vecí		
Majetok podniku – GENERALI SLOVENSKO	43.799.716 €	1.1.2023-31.12.2023

#### F.c) prehľad o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

#### F.e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
Nie je taký majetok		

#### F.f) Charakteristika Goodwilu

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
Žiadny		

**F.g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – opravná položka k nadobudnutému majetku**

Dôvod účtovania	Obstarávacía hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota

**F.h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období**

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – neaktivované	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – aktivované

Spoločnosť v roku 2023 ukončila vývoj a jeho výsledky zaradila do používania. Nové vývojové projekty v roku 2023 neboli.

**F.i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy**

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom):

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	x	x	x	x	0

**F.j) informácie o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				2.414.000					
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Poznámky Úč POD 3 - 01

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	2.414.000	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	2.414.000	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	2.414.000	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				0					
Prírastky				2.414.000					
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				2.414.000					
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	2.414.000	0	0	0	0	0

F. j) a l) informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti a	Druh CP b	Stav na začiatku účtovného obdobia c	Zvýšenie hodnoty d	Zníženie hodnoty e	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období f	Stav na konci účtovného obdobia g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
<b>Dlhové CP držané do splatnosti spolu</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

F. písm. j) a l) informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období e	Stav na konci účtovného obdobia f
Do splatnosti viac ako päť rokov	2.414.000				2.414.000
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>2.414.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.414.000</b>

F.m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Žiadny
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Žiadny

F.n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Druh ocenenia/ reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania/	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania	
		BO	PO
Bez náplne			

## F.o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy.

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	25.348	23.112			48.460
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		48.918			48.918
Výrobky	106.010		72.231		33.779
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>131.358</b>	<b>23.112</b>	<b>72.231</b>		<b>131.157</b>

**Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám** – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

**Dôvod zúčtovania** opravných položiek je buď vyradenie zásob zo súvahy (predaj alebo spotreba) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia.

Spoločnosť eviduje pomalyobrátkové zásoby, a je riziko zníženia hodnoty kvôli nepoužitelnosti, a z toho dôvodu bola vytvorená opravná položka. V prípade surového materiálu ide hlavne o komponenty, ktoré spoločnosť nedokáže bez obmedzenia ďalej použiť pri výrobe.

Pri výrobkoch je spoločnosť nútená držať dohodnuté množstvo z vyrobenej série pre prípad garančnej záruky vyplývajúcej zo zmluvy so zákazníkom, ale kvôli zvýšeniu skladovej ceny pri niektorých referenciách predajná cena je nižšia než skladová cena, preto bola vytvorená OP na výrobky.

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

## F.p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo o zásobách, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

**F.q) informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**  
**Tabuľka č. 1**

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby A	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky A	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj A	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

## F.r) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	0				
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	1.496		-1.496		0
Spolu	<b>1.496</b>		<b>-1.496</b>		<b>0</b>

Vzhľadom na vekovú štruktúru pohľadávok k 31.12.2023 nie je potrebné tvoriť žiadnu ďalšiu opravnú položku, Spoločnosť neidentifikovala ani žiadne iné dôvody, pre ktoré by bola nejaká pohľadávka riziková.

**Dôvod tvorby opravných položiek** je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti

**Dôvod zúčtovania** opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

**Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 100% k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti

## F.s) veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3.234	0	3.234
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1.326.723	0	1.326.723
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1.329.957</b>	<b>0</b>	<b>1.329.957</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného s tyku	5.258.610	633.885	5.892.495
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	69.301	46.242	115.543

Poznámky Úč POD 3 - 01

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	292.336		292.336
Iné pohľadávky	31.048		31.048
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5.651.295</b>	<b>680.127</b>	<b>6.331.422</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	680.127	389.959
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5.651.295	6.282.561
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6.331.422</b>	<b>6.672.520</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1.329.957	1.716.780
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1.329.957</b>	<b>1.716.780</b>

**F.t) a u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	0

**F.v) Odložená daňová pohľadávka – uvedené v časti G.f)**

**F.w) krátkodobý finančný majetok**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	292	1.013
Bežné bankové účty	1.066.711	3.051.473
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1.067.003</b>	<b>3.052.486</b>

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Stav na konci účtovného obdobia E
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**F.x) informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku**

Krátkodobý finančný majetok a	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**F.y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

ázov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

**F.za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou**

Krátkodobý finančný majetok A	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## F. zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1.234.519</b>	<b>1.141.204</b>
Náklady na formy	1.234.519	1.126.578
Nerovnomerného rozvrhnutia pracovného času	0	14.625
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>653</b>	<b>700</b>
Predplatené služby	0	0
Poistné	653	700
iné	0	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>172.577</b>	<b>134.177</b>
Nevyfakturované dodávky	172.577	134.177

## F.zc) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane B	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov D	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný výnos						
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

## G.a.1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR

Text	V EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6.639	6.639
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	6.639	6.639
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovádanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.		

**G.a.3) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1.253.852
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-1.253.852
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-1.253.852</b>

**G.a.5). prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania**

TEXT	BO v €	PO v €
Neboli také položky		
<b>Spolu</b>		

**G.b) Informácie o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>49.669</b>	<b>6.775</b>			<b>56.444</b>
Rezerva na odchodné	49.669	6.775			56.444

Poznámky Úč POD 3 - 01

<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>7.380.576</b>	<b>2.138.253</b>	<b>3.505.647</b>	<b>230.000</b>	<b>5.783.182</b>
Nevyčerpané dovolenky	101.895	84.155	101.895		84.155
Zľavy z ceny podľa zmluvy	6.790.497	1.552.326	3.209.756		5.133.067
Rezerva na finančný audit	4.700	7.790	4.700		7.790
Rezerva na kvalitat.problémy	237.252	348.778	7.252	230.000	348.778
Rezerva na odmeny	95.806	87.686	95.806		87.686
Rezerva na straty – formy	141.192	11.999	77.004		76.187
Rezerva na súdne spory	4.000		4.000		0
Rezerva na vypr.dok. na superodp.	3.000		3.000		0
Rezerva na nevyfakt.prepravu GM	0	34.833			34.833
Rezerva na audit TISAX	0	3.025			3.025
Rezerva na províziu - vratka DPH zo zahr.	0	2.937			2.937
Rezerva na právne služby	0	1.724			1.724
Rezervy iné	2.234	3.000	2.234		3.000

Predpokladný rok použitia krátkodobých rezerv je kalendárny rok 2024.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>44.910</b>	<b>4.759</b>			<b>49.669</b>
Rezerva na odchodné	44.910	4.759			49.669
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>6.306.089</b>				<b>7.380.576</b>
Nevyčerpané dovolenky	89.887	101.895	89.887		101.895
Zľavy z ceny podľa zmluvy	5.882.124	6.790.497	5.882.124		6.790.497
Audit	3.900	4.700	3.900		4.700
Rezerva na kvalitat.problémy	211.862	237.252	192.945	18.917	237.252
Rezerva na odmeny	48.911	95.806	48.911		95.806
Rezerva na straty – formy	44.194	141.192		44.194	141.192
Rezerva na súdne spory	4.000				4.000
Rezerva na vypr.dok. na superodp.	21.211	3.000	21.211		3.000
Rezervy iné	0	2.234			2.234

**G.c) a d) Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	127.598	1.626.871
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2.439.524	4.450.968
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2.567.122</b>	<b>6.077.839</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4.644	13.797
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4.644</b>	<b>13.797</b>

**G.e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom**

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Nie sú také záväzky	0	0

**F.v) a G.f) Odložená daňová pohľadávka alebo o odložený daňový záväzok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	401.709	485.558
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	5.916.020	7.674.282
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	0	0
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	0	0
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	1.326.723	1.713.566
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	386.843	-345.653
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	0	0
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

**G.g) Závazky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	13.797	11.556
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21.893	41.711
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	21.893	41.711
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	31.046	39.470
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	4.644	13.797

Zamestnávateľ zo sociálneho fondu poskytuje vecný alebo peňažný dar ako uznanie a ocenenie dlhoročnej práce pri príležitosti:

- dosiahnutia 50 a 60 rokov vo výške 70 €,
- 10 rokov pôsobenia v spoločnosti vo výške 70 €
- svadby vo výške 70 €
- narodenia dieťaťa vo výške 70 €

Dar sa poskytuje zamestnancovi, ktorý ku dňu poskytnutia je zamestnaný u zamestnávateľa nepretržite po dobu dlhšiu ako 3 mesiace.

Zamestnávateľ zo sociálneho fondu poskytuje:

- každý mesiac 0,40 € na každý stravný lístok
- každoročne v mesiaci december na vianočné balíčky (cca 20 EUR/osoba, všetci aktuálne zamestnaní v spoločnosti) v závislosti od toho, aký je k dátumu určenia čerpania aktuálny finančný stav sociálneho fondu.
- Podpora pre riešenie iných vážnych osobných situácií zamestnancov.

**G. h) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0	0
	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	386.529	738.726
Predaj foriem	386.529	738.726

G.i) Vydané dlhopisy

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Žiadne					

G.j) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach  
Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti D	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti D	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

G.k) Významné položky derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>			
žiadne			
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>			
žiadne			

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Zmena reálnej hodnoty	Zmena reálnej hodnoty (+/-)

Poznámky Úč POD 3 - 01

a	(+/-) s vplyvom na		s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
žiadne				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				
žiadne				

G.l) Položky zabezpečené derivátmi

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
<b>Spolu</b>	0	0

G.m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný náklad						
<b>Spolu</b>	0	0	0	0	0	0

**H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch****H.a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Predaj výrobkov	40.932.118	31.884.089				
Predaj služieb	457.567	172.595				
Predaj tovaru	1.470.750	771.610				
Predaj majetku/materiál	563.286	366.674				
Ostatné prevádzkové výnosy	29.771	292.336				
<b>Spolu</b>	<b>43.456.492</b>	<b>33.487.304</b>				

**H.b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1.343.225	992.219	984.472	351.006	7.747
Výrobky	887.645	1.345.641	1.217.705	-457.996	127.946
Zvieratá	0	0	0		
<b>Spolu</b>	<b>2.230.870</b>	<b>2.337.860</b>	<b>2.202.177</b>	<b>-106.990</b>	<b>135.693</b>
Manká a škody	x	x	x	16.822	25.593
Reprezentačné	x	x	x		
Opravné položky	x	x	x	23.312	-106.020
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-66.856</b>	<b>55.266</b>

## H. c) až f) Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	593.057	654.613
Predaj DHM	297.282	169.579
Predaj materiálu	266.004	197.095
Inventúrne prebytky	11.936	3.629
Výnosy z náhrady škody	3.831	3.048
Predaj použ. materiálov	8.753	23.291
Príspevok od štátu	0	257.971
Iné hospodárske výnosy	5.251	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>79.620</b>	<b>10.276</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1.068	840
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	78.552	9.436
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť v roku 2024 zaúčtovala farchopis na výnosy týkajúce sa roka 2023 v sume 148.049 €. Keďže skutočnosti o realizácii výnosu neboli do dňa uzatvorenia hlavnej knihy roka 2023 známe, boli výnosy účtované až do roka 2024, a v roku 2023 nebolo premietnuté časové rozlíšenie na očakávané výnosy, pretože pri uzávierke ešte odberateľ nepotvrdil opodstatnenosť nároku na výnos.

## H.g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	40.932.118	31.884.089
Tržby z predaja služieb	457.567	172.595
Tržby za tovar	1.470.750	771.610
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>42.860.435</b>	<b>32.828.294</b>

**I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch****I. Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>7.177.081</b>	<b>5.804.001</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10.790	10.700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10.790	10.700
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Služby Cikautxo group	1.884.180	1.454.038
Opravy a udržiavanie	68.649	88.569
Obchodné zastúpenie	138.295	111.437
Externé dokončovanie výrobkov	1.468.177	1.285.052
Doprava + clo	425.102	611.204
Kontrola a triedenie výrobkov u zákazníka	608.313	599.114
Prenájom strojov, zariadení a obalov	99.738	126.264
Prenájom pracovníkov	1.697.074	877.667
Upratovacie služby	170.457	152.192
Bezpečnostná služba	94.204	87.539
Stočné	147.184	121.687
Likvidácia odpadu	78.051	52.328
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Spotreba materiálu	22.325.908	17.994.662
Spotreba energií	1.555.954	2.770.769
Odpisy	914.138	1.416.785
Osobné náklady	5.930.684	5.809.384
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>12.503</b>	<b>18.682</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1.830	2.376
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky z úveru	0	0
Bankové poplatky	10.673	16.306
Manko na finančnom majetku	0	0
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**J. Informácie k údajom o daniach z príjmov****J.a) až e) informácie o daniach z príjmov**

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

**J.f) a g) Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	F	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3.495.304	x	x	-1.584.431	x	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	2.567.157			4.296.359		
Výnosy nepodliehajúce dani	4.151.743			2.614.426		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	1.910.718			97.502		
Odpočet nákladov na výskum a vývoj	0			25.725		
Základ dane	1.910.718			71.777		
Splatná daň z príjmov	X	370.161	21	X	15.073	21
Odložená daň z príjmov	X	386.843	21	X	-345.653	21
Celková daň z príjmov	X	757.004		X	-330.580	

## Poznámky Úč POD 3 - 01

Pri výpočte splatnej dane a zostavovaní daňového priznania spoločnosť zistila, že výpočet nezahrňoval zdaniteľné príjmy, ktoré patria roku 2023 ale boli účtované až do roka 2024. Preto bola v daňovom priznaní vypočítaná správna splatná daň vo výške 401.251 € a rozdiel náklad na splatnú daň bude zaúčtovaný až do nákladov roka 2024. Uvedenú situáciu spôsobil skorý dátum účtovnej závierky pre účely konsolidácie a po ktorom, už spoločnosť nemohla účtovať do roka 2023.

	výkaz ÚZ	po doplnení	rozdiel
Splatná daň z príjmov	370.161	401.251	31.090
Odložená daň z príjmov	386.843	386.843	0
Celková daň z príjmov	757.004	787.734	31.090

### K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

#### K. Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	Vid' popis nižšie	
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

#### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok v podobe špecializovaných vysokozdvížných vozíkov a vratných obalov. Ide o viacero dodávateľov a viacero nájomných zmlúv.

Nájomné zmluvy sú uzatvorené ročne. Ročné náklady na nájomné sú uvedené v tabulke.

nájom vratných obalov	41.594,91
nájom techniky VzV	37.478,44
nájom žeriavov	5.350,00

Závazky z prenájmu sú evidované na podsúvahových účtoch iba u dodávateľov pevnou výškou nájmu. U nájemného za vratné obaly, kde nie je pevná zmluvná cena mesačného nájmu sa mesačné nájomné mení v závislosti od množstva.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

### L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

#### L. a) Podmienené záväzky

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky z titulu súdnych rozhodnutí alebo poskytnutých záruk. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli odstatečne 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 precedeny, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

#### L.c) Podmienení majetok

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

**M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti****M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 a 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

**N. informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami**

V roku 2023 sme nemali žiadne transakcie so spriaznenými osobami, ktoré neboli na princípe nezávislých cien.

Spriaznené osoby :

CIKAUTXO S.COOP, Španielsko  
 CIKAUTXO CZ, s.r.o., Česká republika  
 CIKAUTXO ZARAGOZA S.L., Španielsko  
 CIKAUTXO BORJA S.L., Španielsko  
 KAUXOT S.L, Španielsko  
 CIKAUTXO INDIA PVT. LTD., India  
 CIKAUTXO RUBBER & PLASTIC SL, Rumunsko  
 CIKATUXO DE MEXICO S. DE R.L DE C.V. – Mexiko  
 CIKAUTXO USA INC – USA  
 CIKAUTXO RUBBER & PLASTIC COMPONENTS (KUNSHAN) CO., LTD., Čína

Transakcie so spriaznenými osobami, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv:

Druh transakcie	Výnosy	Náklady
Úvery a pôžičky	0	0
Služby	30.369	1.931.196
Licenčné poplatky	0	0
Nehmotný majetok	0	0
Hmotný majetok	13.593	0
Finančný majetok	0	0
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	927.375	8.246.295

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Druh transakcie	Výnosy	Náklady
Úvery a pôžičky	0	0
Služby	344.893	16.066
Licenčné poplatky	0	0
Nehmotný majetok	0	0
Hmotný majetok	283.689	346.826
Finančný majetok	0	0
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	1.708.040	2.486.401

## Poznámky Úč POD 3 - 01

- a) zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami  
NIE SÚ TAKÉ OBCHODY
- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne  
NIE SÚ TAKÉ OBCHODY

### ***O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky***

Po dátume zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali dopad na účtovnú zvierku 2023.

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky	Žiadne nenastali		
Zmena výšky rezerv a opravných položiek o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období	Žiadne nenastali		
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky	Žiadne nenastali		
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti	Žiadne nenastali		
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku	Žiadne nenastali		
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevádzkarne/	Žiadne nenastali		
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov	Žiadne nenastali		
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy	Žiadne nenastali		
Mimoriadne udalosti – živelné pohromy	Žiadne nenastali		
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť	Žiadne nenastali		

### **Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí**

Pod vplyvom pretrvávajúcej ohrozujúcej situácie kvôli vojne na Ukrajine sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je naša spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti. Naša spoločnosť nemá obchodné aktivity na území Ukrajiny, Ruska a Bieloruska, takže ju táto situácia priamo neohrozuje.

Vplyv konfliktu a celkovej svetovej hospodárskej situácie na podnikateľské a obchodné aktivity bol viditeľný už počas roka 2022 na poklese tržieb, ale úroveň tržieb za rok 2023 už bol, a úroveň predpokladaných tržieb za rok 2024 bude vyššia než predošlé roky. Nové projekty začali v prvej a druhej polovici roka 2023, a pokračujú počas rokov 2024 až 2026, takže predpoklad na zvýšenie výroby a predaja, a počet zamestnancov je tiež predpokladaný na rok 2024.

Spoločnosť vyhodnotila túto situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej zvierky zostavenej k 31. 12. 2023. Vedenie nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu vyššie uvedených vplyvov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie

## Poznámky Úč POD 3 - 01

negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Prípadné negatívne vplyvy zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky, ktorá bude zostavená k 31. 12. 2024.

Na základe vykonaného výpočtu dane po 31.12.2023 boli zistené nasledujúce skutočnosti:

- vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaúčtovaná a vykázaná hodnota splatnej dane na r. 58 vo výške 370.161 €
- po dátume zostavenia ÚZ bola táto hodnota korigovaná na výšku 401.251 €
- daňové priznanie bolo podané správne.
- Rozdiel 31.090 € bol na účet 591 doúčtovaný v roku 2024.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

### P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

#### P. Zmeny vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6.639	0	0	0	6.639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1.412.866	0	0	0	1.412.866
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z pre-cenenia majetku a záv.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceň. rozdiely z pre-cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	12.685.798	0	0	-1.253.852	11.431.946
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného	-1.253.852	2.738.300	0	1.253.852	2.738.300

Poznámky Úč POD 3 - 01

účetného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Valné zhromaždenie ešte do dátumu zostavenia výkazov nerozhodlo o rozdelení zisku za rok 2023.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	e	F
Základné imanie	6.639	0	0	0	6.639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1.412.866	0	0	0	1.412.866
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z pre-cenenia majetku a záv.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozdiely z pre-cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10.522.543	0	0	2.163.255	12.685.798
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.163.255	-1.253.852	0	2.163.255	-1.253.852
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

## T. Prehľad peňažných tokov

	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --	2023	2022
Z./S.	Zisk/Strata (+/-)	3 495 304	-1 584 432
A.1	<b>NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVNÚJÚCE VH Z BČ</b>	<b>309 354</b>	<b>1 475 052</b>
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 027 550	1 085 818
A. 1. 2.	ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6 775	4 759
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-113 613	462 325
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-483 865	-53 593
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		0
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-78 552	-9 436
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (-)		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)	-48 941	-14 821
A.2.	<b>ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU</b>	<b>-3 733 986</b>	<b>-152 241</b>
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	341 078	-2 713 221
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 177 309	3 982 473
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 102 245	-1 421 493
A. 2. 4.	Zmena stavu KD finančného maj. s výnimkou súčastí peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	78 552	9 436
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	-3 346 080	1 332 247
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo činností (-/+)	-310 116	-15 073
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A. 9.)	-3 656 196	1 317 174
	<b>-- Peňažné toky z investičných činností --</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-25 725
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)	-2 121 873	-642 800
B. 3.	Výdavky na obs. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	297 282	169 579
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	-2 414 000
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons. celku (+)		
B. 9.	Výdavky na DD pôžičky poskytnuté tretím osobám (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek tretím osobám (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného maj. odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-1 824 591	-2 912 946
	<b>-- Peňažné toky z finančných činností --</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z DD a KD záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)</b>	<b>-1 985 483</b>	<b>-3 180 204</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 052 486	6 232 690
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)	1 067 003	3 052 486
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)		
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)</b>	<b>1 067 003</b>	<b>3 052 486</b>

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
SPOLOČNÍKOM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU  
SPOLOČNOSTI CIKAUTXO SK, S.R.O.  
K VÝROČNEJ SPRÁVE**

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

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti CIKAUTXO SK, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na stranách 25 – 74 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29.1.2024 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

**Správa z auditu účtovnej závierky**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CIKAUTXO SK, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 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 CIKAUTXO SK, s.r.o. k 31. decembru 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 audítorských 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 o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého

pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### 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 jednotlivo 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.

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

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nitre, dňa 25. marca 2024

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Jasná 13, 949 01 Nitra

Obchodný register Okresného súdu v Nitre,

odd. Sro, vložka č.12249/N

Licencia SKAU 238

Ing. Veronika Miklisová,

Zodpovedný audítor

Licencia UDVA 1008

