

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

OLDRATI SLOVENSKO s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 14/08/2004. Dňa 14/08/2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 15253/P. Spoločnosť sídli v Humennom, na Jasenovskej ulici 2468/34, Slovenská republika, identifikačné číslo 36496553.

V roku 2023 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
3. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
4. výroba výrobkov z gumených a plastových materiálov
5. nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
6. prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním dodatkových služieb
7. výroba a predaj filtrov na čistenie vzduchu, oleja, pohonných hmôt a odľučovačov, zariadení na filtráciu a úpravu vôd, kvapalín a plynov určených pre všetky priemyselné, potravinárske a zdravotnícke aplikácie
8. prenájom hnutelných vecí
9. vedenie účtovníctva
10. poskytovanie administratívnych služieb
11. obchodné, technické, organizačné a ekonomické poradenstvo
12. výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
13. výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
14. lisovanie hadíc z gumených alebo termoplastických materiálov
15. lisovanie technických výrobkov z plastických materiálov
16. montáž hadíc pre nízky, stredný a vysoký tlak
17. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
18. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
19. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
20. počítačové služby
21. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
22. oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	280	317
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	260	303
počet vedúcich zamestnancov	7	9

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
OLDRATI GUARNIZIONI INDUSTRIALI S.P.A.	1 163 070 EUR	100,00%	100,00%	
<b>Spolu</b>	<b>1 163 070 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti. Materskou spoločnosťou spoločnosti je OLDRATI GUARNIZIONI INDUSTRIALI S.P.A. a materskou spoločnosťou celej skupiny je OLDRATI HOLDING S.P.A. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

#### **Predstavenstvo (Konatelia)**

Konateľ: Manuel Oldrati

Prokúra: Alessandro Calegari

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26/07/2023.

## **3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

### **a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5	20	rovnom.
Softvér	5	20	rovnom.
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	5	20	rovnom.
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, novo zistený pri inventarizácii sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

### Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5	20	rovnom.
Softvér	5	20	rovnom.
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	5	20	rovnom.
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku bola stanovená na základe popisu ako bola stanovená.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

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

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
--	-------------------------------	-----------------------	--------------------

Stavby	20	5	rovnom.
Stroje, prístroje a zariadenia	4-10	25-10	rovnom.
Dopravné prostriedky	4	25	rovnom.
Inventár	4-5-6	10-16,66	rovnom.
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

#### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

#### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### h) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu

plnenia.

#### i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvalovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk prvýkrát vytvorí, a to vo výške 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Tento fond je povinná každoročne dopĺňať o 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu 10% základného imania.

#### k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

#### m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

#### n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v

budúcnosti,

- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

#### o) Dotácie/Investičné ponuky

Dotácia na plyn za mesiace 1-10/2023, ak cena bola vyššia ako 99 za MWh. Predstavuje štátnu pomoc podľa oddielu 2.1 Oznámenia Komisie Dočasný krízový rámec pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine.

#### p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	430 420	68 206		107 304				605 930
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	430 420	68 206	0	107 304	0	0	0	605 930
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	233 174	68 206		107 304				408 684
Prírastky	86 084							86 084
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	319 258	68 206	0	107 304	0	0	0	494 768
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 246	0	0	0	0	0	0	197 246
Stav na konci účtovného obdobia	111 162	0	0	0	0	0	0	111 162

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	430 420	68 206		107 304				605 930

Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	430 420	68 206	0	107 304	0	0	0	0	605 930
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	147 090	68 206		107 304					322 600
Prírastky	86 084								86 084
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	233 174	68 206	0	107 304	0	0	0	0	408 684
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	283 330	0	0	0	0	0	0	0	283 330
Stav na konci účtovného obdobia	197 246	0	0	0	0	0	0	0	197 246

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

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- neeviduje náklady na výskum,
- neeviduje neaktivované náklady na vývoj,
- neeviduje aktivované náklady na vývoj.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 836 392	15 271 854			10 932	82 824		17 202 002
Prírastky		16 178	1 332 578				23 671	107 248	1 479 675
Úbytky			126 166						126 166
Presuny			82 824				-82 824		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 852 570	16 561 090	0	0	10 932	23 671	107 248	18 555 511
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		825 110	10 961 914			10 932			11 797 956
Prírastky		93 390	820 527						913 917
Úbytky			126 166						126 166
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	918 500	11 656 275	0	0	10 932	0	0	12 585 707
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 011 282	4 309 940	0	0	0	82 824	0	5 404 046
Stav na konci účtovného obdobia	0	934 070	4 904 815	0	0	0	23 671	107 248	5 969 804

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 789 942	14 956 233			10 932	239 799		16 996 906
Prírastky		46 450	348 306						394 756
Úbytky			189 660						189 660
Presuny			156 975				-156 975		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 836 392	15 271 854	0	0	10 932	82 824	0	17 202 002
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		732 560	10 308 812			10 932			11 052 304
Prírastky		92 550	777 533						870 083
Úbytky			124 431						124 431
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	825 110	10 961 914	0	0	10 932	0	0	11 797 956
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 057 382	4 647 421	0	0	0	239 799	0	5 944 602
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 011 282	4 309 940	0	0	0	82 824	0	5 404 046

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

## Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UnipolSai. Poistná suma predstavuje 38 850 000 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neviduje.

## 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe (popis).

Informácie o opravných položkách k zásobám - spoločnosť netvorila.

## 6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	668	358			1 026
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>668</b>	<b>358</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 026</b>

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2023 a 2022 vytvorené opravné položky na základe popis tvorby OP.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 309 367	483 442	3 792 809
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	250 774		250 774
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	531 434		531 434
Iné pohľadávky			0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 091 575</b>	<b>483 442</b>	<b>4 575 017</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 792 809	3 792 809
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 093	1 089
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 423	4 873
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>5 516</b>	<b>5 962</b>

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Unicredit banke a Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 5,5 mil. EUR a 750.000 EUR. K 31. decembru 2023 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 1.551.884,75 EUR a 271.287,63 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver ( r. 139).

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	40	277
	40	277

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 920	27 100
	25 920	27 100
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	4 048
		4 048

#### 9. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENAJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť neeviduje.

#### 10. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	986 714
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	986 714
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	986 714

#### 11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	86 988	102 792	-86 988	0	102 792
audit	2 993	3 780	-2 993		3 780
dovolenky	83 995	94 512	-83 995		94 512
transf. dokum.		4 500			4 500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0

Krátkodobé rezervy, z toho:	123 007	86 988	-123 007	0	86 988
audit	3 500	2 993	-3 500		2 993
dovolenky	119 507	83 995	-119 507		83 995

## 12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 268 460</b>	<b>1 522 552</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 268 460	1 522 552
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 566 453</b>	<b>3 807 275</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 989 706	3 617 177
Záväzky po lehote splatnosti	576 747	190 098

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa: neeviduje

Záväzky voči spriazneným osobám r. 124 súvahy, 1.437.971

## 13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 290 162</b>	<b>1 108 059</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 290 162	1 108 059
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-16 242</b>	<b>-14 013</b>
odpočítateľné	-16 242	-14 013
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	794 636	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>184 086</b>	<b>229 750</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	45 664	42 977
Zaúčtovaná ako náklad	45 664	42 977
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Z dôvodu opatrnosti sa Spoločnosť rozhodla neúčtovať odloženú daňovú pohľadávku z umorovateľných daňových strát v plnej výške, ale iba vo výške 50% hodnoty, tj. 83 437 EUR.

#### 14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 873	17 414
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 889	42 835
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 889	42 835
Čerpanie sociálneho fondu	-52 628	-47 376
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 134	12 873

#### 15. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
investičný	EUR	1,73	5.1.2024			2 068
investičný fotov.	EUR	EURIBOR+1,4 p.a.	20.3.2032	757 420	757 420	0
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
kontokorent Unicredit Bank	EUR	1MEURIBOR+1,29	1-mesačná	1 551 885		2 706 700
kontokorent Tatrabanka	EUR	1MEURIBOR+1,25	neurčito	271 288		235 854
investičný fotov. KD	EUR	1,73	5.1.2024	2 068		24 588
investičný KD	EUR	EURIBOR+1,4 p.a.	20.3.2032	104 580		0

#### 16. CASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 943	526
	5 943	526
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

#### 17. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splätnosť					
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina		1 053 423	462 064	18 303	736 183	926 370
Finančný náklad						
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 053 423</b>	<b>462 064</b>	<b>18 303</b>	<b>736 183</b>	<b>926 370</b>

1. MAPLAN Rubber Injection Machine 21601821
2. MAPLAN Rubber Injection Machine 21601822
3. Presse IMG\_I6234
4. Presse IMG\_I6233
5. Robot System W832PRO
6. Robot System W832PRO
7. Robot System W844D
8. Robot System W844D
9. Horizontálny lis 2-2
10. Horizontálny lis 2-1
11. Robot Wittmann W832PRO
12. Robot Wittmann W846D
13. Robot Wittmann W846D
14. Lis Desma 968.400 ZO B750
15. Lis Desma 968.400 ZO B750
16. Forno pec MICROONDE 12 KW
17. Pec
18. Pec
19. Toyota Highlinder
20. Pec
21. Pec
22. Extruder
23. Sekačka s pásom
24. Porsche Cayenne
25. Hardware + software
26. Extrúžná linka
27. Sekačka
28. Sekačka

Informácie o majetku prenájatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2023  
 osobný automobil Kia Ceed 1,5 T-Gdi Gold

## 18. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Automotive	4 738 778	4 378 648
Filters	436 180	518 815
Household	18 690 798	21 403 543
Hydrothermic	1 760 024	2 001 574

Industry	51 706	37 102
Intercompany	4 025 096	3 874 331
Chemical	0	4 250
Others	300 986	96 901
<b>Spolu</b>	<b>30 003 568</b>	<b>32 315 164</b>

Vo výnosoch ďalej spoločnosť eviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu vo výške 71 904 EUR v roku 2023.

#### Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

##### Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	490 549	395 463	272 740	95 086	122 723
Výrobky	1 079 561	1 201 135	1 124 571	-121 574	76 564
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>1 570 110</b>	<b>1 596 598</b>	<b>1 397 311</b>	<b>-26 488</b>	<b>199 287</b>
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	20	-2 381
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-26 468</b>	<b>196 906</b>

##### Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	24 480 119	27 888 199
Tržby z predaja služieb	1 007 269	976 566
Tržby za tovar	4 516 180	3 450 399
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>30 003 568</b>	<b>32 315 164</b>

#### Náklady

##### Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 581 693	4 881 457
nájom nebyt.priestorov	360 000	360 000

pers. leasing	2 135 252	2 453 861
cost sharing	527 583	490 922
preprava	544 587	661 443
techn.poradenstvo	120 000	120 000
za overenie ind.účet.závierky	12 600	9 975
ostatné	881 671	785 256
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>401 829</b>	<b>169 676</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>113</i>	<i>476</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>401 716</i>	<i>169 200</i>
nákladové úroky	349 358	112 490
ost. náklady na fin. činnosť	52 358	56 710

## Dane z príjmov

### Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	602 445	x	x	-943 737	x	x
teoretická daň	x	126 513	21%	x	-198 185	21%
Daňovo neuznané náklady	76 857	16 140	3%	124 877	26 224	-3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-195 323	-41 018	-7%	-217 766	-45 731	5%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky				1 036 626	217 691	-23%
Umorenie daňovej straty	-241 989	-50 818	-8%			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	241 990	50 818	8%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	x	50 818	8%	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-45 663	-8%	x	42 977	21%
Celková daň z príjmov	x	5 155	1%	x	42 977	21%

## 19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBAČH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Oldrati Guarnizioni Industriali S.P.A.	nákup	10 021 297	13 482 314
Oldrati Guarnizioni Industriali S.P.A.	predaj	3 647 588	3 485 652
O.SK FIN s.r.o.	nákup	360 000	360 000
Oldrati Holding	nákup	99 000	99 000
SILITAL EUROPE SRL	nákup	2 019 602	2 373 520
SILITAL EUROPE SRL	predaj	355 779	418 971
Oldrati Kaucuk	nákup	2 702 826	2 014 922
Oldrati Kaucuk	predaj	63 622	45 013
Oldrati Gomma Line	nákup	390 418	206 633

## 20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 163 070				1 163 070
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	85 000				85 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	116 307				116 307
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 772 942			-986 714	3 786 228
Neuhradená strata minulých rokov	-154 429				-154 429
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-986 714	597 290		986 714	597 290
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 163 070				1 163 070
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	85 000				85 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	116 307				116 307
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 272 927		-132 828	632 843	4 772 942
Neuhradená strata minulých rokov	-154 429				-154 429
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	632 843	-986 714		-632 843	-986 714
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

## 21. PREHLAD O PEŇAZNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.