

**Continental Tires Slovakia, s.r.o.**

**Výročná správa a Účtovná závierka  
k 31. decembru 2023  
a Správa nezávislého audítora**

**jún 2024**

# *Výročná správa*

# *2023*

***Continental Tires Slovakia, s. r. o.***

---

***Tel. +421 42 461 1111***

***Terézie Vansovej 1054  
020 01 Púchov, Slovenská republika***

***www.continental.sk  
www.continental-corporation.com***

---

---

## **Obsah**

<i>Prihovor riaditeľa závodu osobné pneumatiky</i>	<i>1</i>
<i>Profil spoločnosti</i>	<i>2</i>
<i>Prehľad dcérskych a pridružených spoločností</i>	<i>3</i>
<i>Continental korporácia</i>	<i>5</i>
<i>Kľúčové informácie o spoločnosti</i>	<i>6</i>
<i>Ekonomická a finančná pozícia – závod PLT (osobné pneumatiky)</i>	<i>8</i>
<i>Ostatné zverejnenia</i>	<i>12</i>
<i>Účtovná závierka 2023</i>	<i>13</i>

**Príhovor riaditeľa závodu osobné pneumatiky**

Vážení obchodní partneri, vážení spolupracovníci,

Vážené kolegyně, vážení kolegovia,

v roku 2023 sme pokračovali v realizácii dôležitých strategických projektov zameraných na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci, kvalitu našich výrobkov, efektivitu, ako aj aktivít 5S zameraných na čistotu a organizovanosť pracovísk. Projekt TIGER nám priniesol nový informačný systém, vďaka ktorému nám implementovaný monitoring výroby poskytuje detailné a aktuálne informácie o aktuálnom stave vo výrobných procesoch a jeho aktívne využívanie prispieva k postupnému zlepšovaniu a optimalizácii procesov.

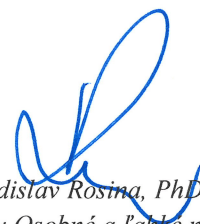
V závode Osobné a ľahké nákladné pneumatiky sme v uplynulom roku 2023 vyrobili 14,2 milióna osobných a ľahkých nákladných pneumatík a darilo sa nám plniť v priebehu roku ciele z hľadiska sortimentu, a tak v maximálnej miere uspokojovať požiadavky našich zákazníkov.

Najvýznamnejším projektom tohto roku bol projekt integrácie oboch spoločností. Po svojom dlhoročnom úspešnom pôsobení sa spoločnosti Continental Matador Truck Tires s.r.o. a Continental Matador Rubber, s.r.o. (premenovaná od 1. septembra 2023 na Continental Tires Slovakia, s.r.o.) s účinnosťou od 1. januára 2024 zlúčili do jednej spoločnosti Continental Tires Slovakia, s.r.o.. Dôvodmi pre tento významný historický krok je posilnenie vzájomnej spolupráce, zjednodušenie procesov a zvýšenie efektivity fungovania spoločnosti Continental v Púchove.

V roku 2024 plánujeme vyrobiť 15,2 milióna osobných a ľahkých nákladných pneumatík.

Hlavným cieľom Continental Tires Slovakia, s.r.o. Púchov je byť modernou, výkonnou a spoľahlivou spoločnosťou koncernu Continental, ktorej prioritou sú kvalitné a spoľahlivé výrobky, bezpečné a ergonomické pracovné prostredie a spokojní zamestnanci. Našou ambíciou je patriť medzi svetovú špičku v našom odvetví. Dosahovanie náročných cieľov a neustále zlepšovanie sa nám darí vďaka znalostiam, skúsenostiam a podpore od našich zamestnancov, na ktorých sme právom hrdí.

Ďakujem v mene svojom, v mene vedenia spoločnosti Continental Tires Slovakia, s.r.o., v mene vedenia Manufacturing & Logistics Tires EMEA, Vám všetkým - spolupracovníkom, zástupcom odborových organizácií a obchodným partnerom - za Vašu profesionálnu prácu, dosiahnuté výsledky v roku 2023 a v neposlednom rade za podporu projektu integrácie našich spoločností!



Ing. Ladislav Rosina, PhD.

Konateľ a riaditeľ závodu Osobné a ľahké nákladné pneumatiky

## Profil spoločnosti

### Obchodný názov a sídlo spoločnosti

**Continental Tires Slovakia, s.r.o.**  
**Terézie Vansovej 1054**  
**Púchov 020 01**

S účinnosťou od 1.9.2023 nastala zmena obchodného mena spoločnosti.

Pôvodné obchodné meno - Continental Matador Rubber, s.r.o.

Nové obchodné meno – Continental Tires Slovakia, s.r.o.

### História spoločnosti

Continental Matador Rubber, s.r.o., (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená a zaregistrovaná 9. decembra 2006 pod názvom MATADOR RUBBER, s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sro, vložka č. 17315/R). Dňa 23. novembra 2007 bolo do obchodného registra zapísané nové obchodné meno Continental Matador Rubber, s.r.o.

Dňa 1. júla 2007 boli gumárske aktivity z Matador, a.s., vložené ako nepeňažný vklad do spoločnosti MATADOR RUBBER, s.r.o., vrátane všetkých aktivít, hmotných a nehmotných aktív a pasív v rámci nasledujúcich podnikateľských činností:

- pneumatiky: výroba, marketing, predaj a distribúcia osobných a ostatných pneumatík pre ľahké nákladné automobily a pre nákladné automobily;
- dopravné pásy: predaj a distribúcia dopravných pásov na prepravu tovaru a materiálov;
- ostatné: výroba, montáž, testovanie, marketing, predaj a distribúcia strojných zariadení a technológií používaných pri výrobe pneumatík.

Tento nepeňažný vklad bol zaregistrovaný v obchodnom registri dňa 10. júla 2007.

V septembri 2007 MATADOR a.s. predal svoj 100 % podiel v spoločnosti MATADOR RUBBER, s.r.o. spoločnosti M.I.L. MATINVESTMENTS LIMITED, ktorá 2. novembra 2007 predala 51 % podiel spoločnosti Continental Caoutchouc-Export Aktiengesellschaft, 100 % dcérskej spoločnosti Continental AG. V júni 2008 M.I.L. MATINVESTMENTS LIMITED, minoritný spoločník, predal 15 % z ich 49 % podielu väčšinovému vlastníkovi a od júla 2008 Continental Caoutchouc-Export Aktiengesellschaft vlastnil 66 % podiel v spoločnosti.

V decembri 2008 Continental Caoutchouc-Export Aktiengesellschaft predal svoj podiel inej holdingovej spoločnosti Continental Group: Continental Global Holding Netherlands B.V.

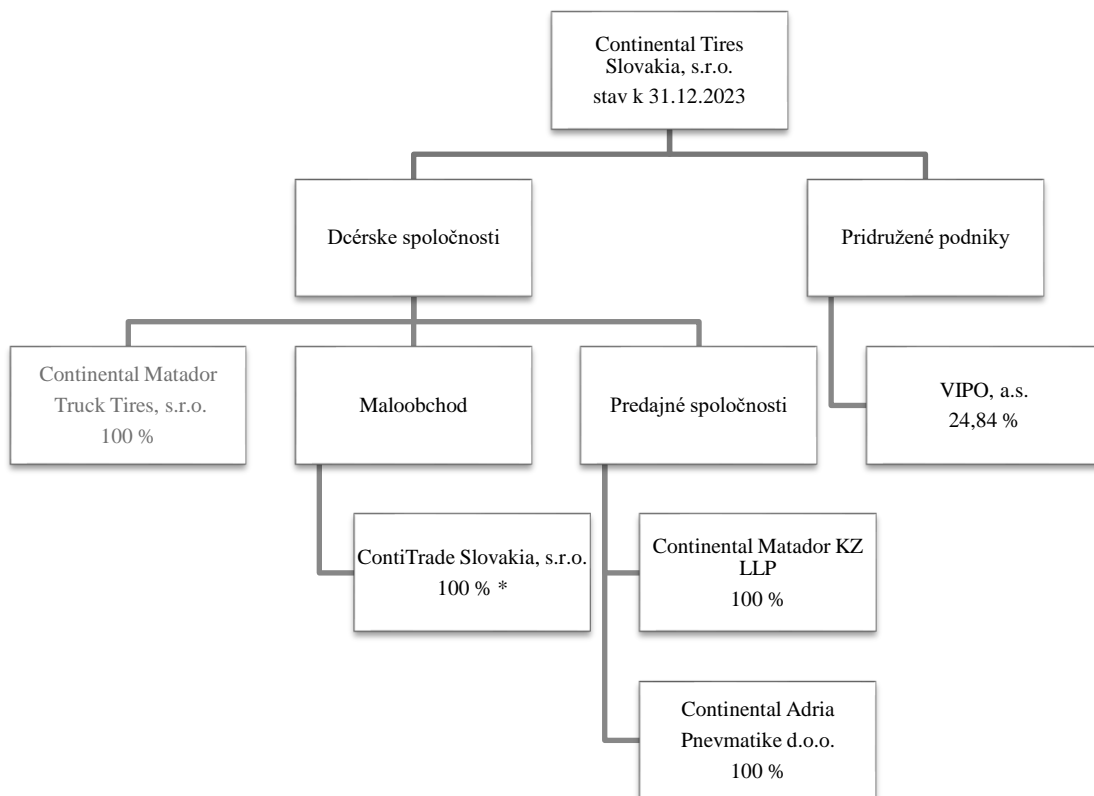
Vo februári 2009 M.I.L. MATINVESTMENTS Limited vyhlásil, že využije opciu dohodnutú v zmluve o kúpe akcií na predaj zostávajúceho 34 % podielu spoločnosti Continental AG. Od 10. júla 2009 je Continental AG 100 % vlastníkom spoločnosti Continental Matador Rubber, s.r.o.

K 1. júlu 2011 sa spoločnosť Vipotest, s.r.o. zlúčila so spoločnosťou Continental Matador Rubber, s.r.o. S účinnosťou od 1. septembra 2023 sa spoločnosť premenovala na Continental Tires Slovakia, s.r.o

### Vedenie spoločnosti

Ladislav Rosina    konateľ, riaditeľ závodu  
Igor Krištofik    konateľ  
Marián Kurtin    konateľ, finančný riaditeľ  
Anton Vatala    konateľ

## Prehľad dcérskych a pridružených spoločností



\* zmena obchodného mena – od 1.januára 2024 BestDriveSlovakia s.r.o.

Na základe zmluvy o prevode obchodného podielu dňa 6. decembra 2022 nadobudla Spoločnosť od spoločnosti Continental Global Holding Netherlands B.V. zvyšných 76 % obchodných podielov spoločnosti Continental Matador Truck Tires, s.r.o.

S účinnosťou k 1.januáru 2024 došlo k zlúčeniu spoločnosti so spoločnosťou Continental Matador Truck Tires, s.r.o.

Spoločnosť nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.

#### Podnikateľské zameranie spoločnosti

Podnikateľské činnosti spoločnosti Continental Tires Slovakia, s.r.o. sú rozdelené do dvoch hlavných oblastí:

- **Pneumatiky:** výroba, marketing, predaj a distribúcia osobných a ostatných pneumatík pre osobné, ľahké nákladné a nákladné automobily;
- **Dopravné pásy:** predaj a distribúcia dopravných pásov na prepravu tovaru a materiálov.

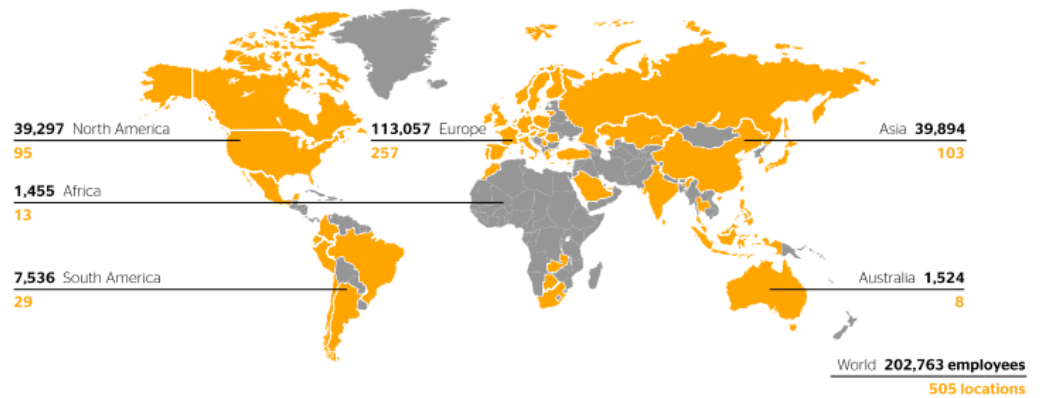
*Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba osobných, ľahkých nákladných a SUV pneumatík značiek skupiny Continental. Predajná činnosť sa delí na trhy náhradnej spotreby a trhy prvej výbavy. Činnosti v oblasti dopravných pásov pokrývajú zvyšné podnikateľské zameranie Spoločnosti. Spoločnosť má v súčasnosti tri dcérske spoločnosti a jednu finančnú investíciu v pridruženom podniku, hlavne v oblasti výroby a predaja pneumatík. Tieto spoločnosti predstavujú predajné spoločnosti v Kazachstane a v Slovinsku, maloobchodnú spoločnosť na Slovensku a od decembra 2022 aj spoločnosť Continental Matador Truck Tires s. r. o. Finančná investícia v pridruženom podniku sa týka menšinového podielu v spoločnosti VIPO a.s., Partizánske.*

## Continental korporácia

Continental bol založený v Hanoveri v roku 1871 a v súčasnosti je jedným z popredných dodávateľov pre automobilový priemysel celosvetovo. Ako dodávateľ pneumatík, brzdových systémov, systémov riadenia jazdnej dynamiky, asistenčných systémov, senzorov, systémov a komponentov pre pohonné systémy a podvozok, prístrojovej techniky, informačných riešení pre automobilový priemysel, automobilovej elektroniky a technických elastomerov, spoločnosť prispieva k zvýšeniu bezpečnosti a ochrane životného prostredia. Continental je zároveň kvalifikovaný partner v automobilovej komunikácii.

K 31. decembru 2023 skupina Continental zamestnávala 202 763 zamestnancov (2022: 199 038 zamestnancov) v 56 krajinách sveta.

505 locations in 56 countries and markets



Skupina Continental je rozdelená do 4 hlavných sektorov – Automotive, Tires, ContiTech a Contract Manufacturing.

Od 2. novembra 2007 sú Continental Tires Slovakia, s.r.o. a jej dcérske spoločnosti súčasťou Continental korporácie. V rámci skupiny Continental sú činnosti Spoločnosti a jej dcérskych spoločností integrované do organizačnej štruktúry sektoru Tires (Pneumatiky) a činnosti dopravných pásov do sektoru ContiTech. Oba sektory v roku 2023 dosiahli v úhrne tržby vo výške 20,8 miliardy EUR (2022: 20,6 mld. EUR) a zamestnávali spolu 98 298 (2022: 98 785) zamestnancov.

### Sektor Pneumatiky

Passenger and Light Truck Tires (osobné a ľahké nákladné pneumatiky) vyvíja a produkuje pneumatiky pre kompaktné, stredne veľké a veľké osobné vozidlá, ako aj pre SUV vozidlá, VANy, motocykle a bicykle. Commercial Vehicle Tires (pneumatiky pre nákladné vozidlá) produkuje široké spektrum nákladných, autobusových, priemyselných a off road pneumatík určených pre široké použitie.

### Sektor ContiTech

Je celosvetovým technologickým lídrom v oblasti inovácií z gumených a plastových materiálov. Sektor vyvíja a vyrába funkčné časti, komponenty a systémy pre automobilový priemysel a pre ostatné kľúčové odvetvia.

## Kľúčové informácie o spoločnosti

### Stratégia spoločnosti a budúci rozvoj

Dlhodobá stratégia Spoločnosti spočíva v etablovaní Continental Tires Slovakia, s.r.o. („CTS“) ako jedného z popredných výrobcov osobných a ľahkých nákladných pneumatík v skupine Continental a optimálnom využití aktív Spoločnosti v oblasti výroby a predaja produktu, výskumu a vývoja, uplatňovaní vysokých štandardov výrobných procesov, manažérstva kvality, manažérskych systémov a vedomostí. Na úspechu spoločnosti Continental sa Spoločnosť podieľa kvalitou a sortimentom našich výrobkov, efektívnym využívaním inovatívnych technológií a postupov, realizáciou trvale udržateľných riešení a rozvíjaním skúseností a znalostí nášho tímu. V centre záujmu Spoločnosti je uspokojovať súčasné i budúce potreby našich zákazníkov a ďalších zainteresovaných strán spolu s vytváraním dlhodobého partnerstva v regióne. Významným impulzom pre ďalšie fungovanie spoločnosti je realizácia zlúčenia spoločnosti CTS so spoločnosťou Continental Matador Truck Tires, s.r.o. pôsobiacou v spoločnom areáli, zameranou na výrobu nákladných plášťov. Uvedené spojenie účinné k 1.1.2024 umožní lepšie využiť synergie v oblasti nákupu, výroby, údržby, administratívnych činností, flexibility personálu, IT služieb a pod..

### Riadenie ľudských vzťahov

Významnou udalosťou v roku 2023 bola príprava spájania dvoch Continental spoločností v Púchove – závodu na výrobu osobných a ľahkých nákladných pneumatík a závodu nákladných pneumatík.

Pre oblasť ľudských vzťahov to znamenalo zabezpečenie, prípravu a realizáciu prechodu práv a povinností zamestnancov závodu Nákladné pneumatiky do existujúcej spoločnosti Continental Tires Slovakia, s.r.o. V tejto súvislosti bolo potrebné zjednotiť katalógy pracovných činností týkajúce sa všetkých zamestnancov. Súčasťou zjednocovania katalógov pre technicko-hospodárskych zamestnancov bola aj úprava a zosúladenie štruktúry odmeňovania. Zjednotený katalóg pre zamestnancov vo výrobe a údržbe nám umožňuje flexibilnejšie využívanie pracovnej sily, v závislosti od situácie na trhoch.

V spolupráci s odborovými organizáciami sme dosiahli dohodu a uzatvorili viacročnú Kolektívnu zmluvu ako záruku dlhodobej stability a istoty v sociálnej oblasti.

V roku 2023 sme prijali celkovo 446 zamestnancov, z toho až 75 žien. Vďaka úpravám v oblasti legislatívy sme dokázali taktiež prijať ďalších 12 zamestnancov z Ukrajiny. Naďalej sme pociťovali nedostatok najmä kvalifikovaných operátorov a tiež vysokoškolsky vzdelaných kandidátov s technickým zameraním.

Realizácia vzdelávania prebiehala v súlade s plánom, pričom sa podarilo presiahnuť plánovaný objem vzdelávacích akcií. Ku koncu roka sa nám podarilo pripraviť jednotný katalóg vzdelávacích aktivít. Osvedčenú formu online vzdelávania sme využívali a rozširovali naďalej ponuku vzdelávania touto formou.

V oblasti výskumu a vývoja sa nám podarilo vytvoriť 18 nových pracovných miest s celosvetovou pôsobnosťou a prijali sme celkovo 34 nových zamestnancov, najmä na pozície vývojový inžinier a inžinier simulácií.

V decembri 2023 sme mali uzatvorených 70 učebných zmlúv so žiakmi duálneho vzdelávania, ktoré naďalej prebieha v dvoch študijných odboroch – Operátor gumárskej a plastikárskej výroby a Mechanik mechatronik. V minulom roku sa realizovali stredoškolské a vysokoškolské odborné praxe, spolupráca so študentmi na záverečných prácach, či osobná účasť na rôznych aktivitách v rámci spolupráce s kľúčovými univerzitami a školami.

K 31. decembru 2023 sme zamestnávali 3 263 zamestnancov, toho 378 žien. Priemerný vek zamestnancov bol 41,2 roka. Úplné stredoškolské vzdelanie dosahuje 50,6 % zamestnancov, 29,8 % sú vyučení a 1,5 % má základné vzdelanie. Na druhej strane podiel vysokoškolákov bol 17,3 % a podiel doktorandov dosiahol 0,7 %.

#### Výskum a vývoj

Pri vývoji produktov, systémov, riešení a služieb korporácia systematicky implementuje celopodnikovú technologickú stratégiu založenú na hlavných témach, ako sú automatizované riadenie, elektrická mobilita, konektivita, digitalizácia a rastúca urbanizácia. Celkové korporátne výdavky na výskum a vývoj sa zvýšili oproti minulému roku o 4,8 % (2022: medziročný nárast o 11,0 %) a predstavovali 7,0 % celkových tržieb skupiny Continental (2022: 7,0 % celkových tržieb).

Technologické centrum Púchov je samostatným odborom v Spoločnosti, ktorá zabezpečuje vývoj a výskum gumárenských technológií nielen na Slovensku ale i celosvetovo. V rámci svojich projektových aktivít sa sústreďuje na oblasť celosvetového vývoja nových dezénových radov zimných, letných i celoročných pneumatík, vývoj produktového portfólia, materiálov, dizajnu foriem a industrializácii dizajnov. Spracovanie technického benchmarku, realizácia simulácií osobných a nákladných plášťov sú neoddeliteľnou súčasťou aktivít nášho Technologického centra. Celkové náklady Spoločnosti v oblasti výskumu a vývoja v roku 2023 predstavovali 40 685 tis. EUR (2022: 39 015 tis. EUR).

#### Životné prostredie

Spoločnosť Continental Tires Slovakia, s.r.o. venuje oblasti ochrany životného prostredia ako aj bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, požiarnej ochrane či pripravenosti na mimoriadne udalosti veľkú pozornosť. Najmä ochrana životného prostredia je tou, ktorá najviac presahuje samotný závod a zároveň je najintenzívnejšie vnímaná svojim okolím.

Spoločnosť má certifikovaný systém environmentálneho manažérstva podľa ISO 14001. Pravidelne identifikuje svoje environmentálne riziká, príležitosti i ohrozenia. V sledovanom období nedošlo k žiadnemu závažnému incidentu, ktorý by mal vplyv na kvalitu životného prostredia.

Spoločnosť je prevádzkovateľom dvoch veľkých zdrojov znečisťovania ovzdušia (celá výroba plášťov a vlastná interná energetika), jedného stredného a štyroch malých zdrojov. Prevádzkuje vlastnú mechanicko-biologicko-chemickú čistiareň odpadových vôd, kde sú čistené odpadové vody splaškové, technologické a čiastočne aj dažďové z celého areálu.

V roku 2023 Spoločnosť vyprodukovala 55 druhov odpadov, z toho 22 druhov nebezpečných odpadov a 33 druhov ostatných odpadov. Spoločnosť je prevádzkovateľom dvoch zariadení na zhodnocovanie odpadov.

Pre komunikáciu s verejnosťou je dostupná telefonická tzv. Zelená linka spoločnosti 00421 (0)42 461 2975, prostredníctvom ktorej je možné podať podnet, pripomienku, sťažnosť alebo získať informáciu v súvislosti s ochranou životného prostredia. Všetky podnety sú evidované a riešené.

**Ekonomická a finančná pozícia  
– závod PLT (osobné pneumatiky)**

Spoločnosť si v roku 2023 zabezpečila svojou výkonnosťou stabilnú finančnú situáciu s plynulým cashflow pre financovanie investičných a prevádzkových potrieb. Z hľadiska výroby a predaja sa sústreďuje na plnenie potrieb zákazníkov a flexibilné plánovanie výroby a logistiky. Dôležitou súčasťou úspechu Spoločnosti sú aktívna práca s produktovým mixom, nákladový manažment a optimalizácia komplexity. Investičný rozvoj spoločnosti bol v súlade s dlhodobými plánmi na posilnenie pozície na dynamicky meniacich sa trhových podmienkach.

Počas roka 2023 boli realizované tržby z pokračujúcich činností vo výške 1 374 915 tis. EUR (2022: 1 349 628 tis. EUR). Zisk z prevádzkovej činnosti výrazne vzrástol zo 121 471 tis. EUR v roku 2022 na 288 579 tis. EUR v roku 2023. Celkový zisk Spoločnosti po zdanení bol vo výške 238 168 tis. EUR (2022: 103 337 tis. EUR).

Celkové aktíva Spoločnosti dosiahli úroveň 1 266 779 tis. EUR (2022: 1 226 941 tis. EUR). Hodnota stálych aktív mierne poklesla na 984 182 tis. EUR (2022: 990 412 tis. EUR). Najväčšiu časť stálych aktív predstavujú investície v dcérskych spoločnostiach – 61,4 % a nehnuteľnosti, stroje a zariadenia, ktoré tvoria 35,5 % z hodnoty celkového majetku spoločnosti. Obežné aktíva (okrem preddavkov k nehnuteľnostiam, strojom a zariadeniam, ktoré predstavovali 6 717 tis. EUR (2022: 1 926 tis. EUR) vzrástli z minuloročných 234 603 tis. EUR na 275 880 tis. EUR. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti dosiahli hodnotu 157 246 tis. EUR (2022: 256 560 tis. EUR).

<b>Continental Tires Slovakia, s.r.o.</b> tis. EUR	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tržby	<b>1 374 915</b>	1 349 628
Zisk pred zdanením a úrokmi	<b>287 442</b>	123 123
% tržieb	<b>20,91 %</b>	9,12 %
(+)Zisk/(-)Strata za účtovné obdobie	<b>238 168</b>	103 337
Kapitálové výdavky	<b>50 080</b>	59 356
Výdavky na výskum a vývoj	<b>40 685</b>	39 015
% tržieb	<b>3,0 %</b>	2,9 %
Odpisy	<b>64 152</b>	63 663
Zamestnanci k 31.12.	<b>3 263</b>	3 184

*Ekonomická a finančná pozícia – Pneumatiky*

Sektor Pneumatiky opäť významne prispel k dlhodobu stabilným ekonomickým výsledkom Spoločnosti, ako aj celej korporácie, samozrejme so zreteľom na vývoj momentálnej situácie. V roku 2023 závod PLT zaznamenal medziročný nárast tržieb o 1,87 %.

Čo sa týka jednotlivých segmentov – výrazný medziročný pokles sme zaznamenali, tak ako v minulom období, v segmente nákladných pneumatík. Objemom najväčšia produktová skupina – osobné pneumatiky medziročne vzrástla o 10 %. Lhké nákladné pneumatiky vykázali medziročný nárast 14 % a segment SUV a 4x4 klesol v tržbách oproti minulému roku o 2 %.

<b>PNEUMATIKY</b> tis. EUR	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tržby	1 363 166	1 338 203
Zisk pred zdanením a úrokmi	287 214	122 557
% tržieb	21,1 %	9,2 %
(+)Zisk/(-)Strata za účtovné obdobie	237 939	102 771
Kapitálové výdavky	50 080	59 356
Výdavky na výskum a vývoj	40 685	39 015
% tržieb	3,0 %	2,9 %
Odpisy	64 143	63 626
Zamestnanci k 31.12.	3 254	3 172

<b>Produktová štruktúra tržieb</b> tis. EUR	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>PRODUKTOVÁ SKUPINA</b>		
Osobné pneumatiky	652 558	593 729
Lhké nákladné pneumatiky	471 242	414 474
SUV a 4x4	32 468	33 111
Nákladné pneumatiky	5 779	86 860
Ostatné tržby	201 119	210 029
<b>SPOLU</b>	<b>1 363 166</b>	<b>1 338 203</b>

Z teritoriálneho hľadiska sme zaznamenali mierny medziročný pokles tržieb na tuzemskom a poľskom trhu. Naopak spomedzi uvedených teritórií dominoval český trh s medziročným nárastom až 33 %. Na nemeckom trhu sme dokázali zvýšiť tržby o necelých 5 % a trhy východnej, západnej Európy a zvyšku sveta vzrástli v rozmedzí 1 – 5 %.

<b>Trhová štruktúra tržieb</b> tis. EUR	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>TERITÓRIUM</b>		
Slovenská republika	<b>164 561</b>	183 836
Nemecko	<b>254 433</b>	242 612
Poľsko	<b>70 689</b>	81 531
Česká republika	<b>119 227</b>	89 543
Rusko	-	3 854
Východná Európa	<b>54 189</b>	51 509
Západná Európa	<b>446 379</b>	441 454
Zvyšok sveta	<b>253 688</b>	243 864
<b>SPOLU</b>	<b>1 363 166</b>	1 338 203

Výhľad pre rok 2024 – závod PLT (osobné pneumatiky) a závod TT (nákladné pneumatiky)

Výhľad vývoja závodu PLT na rok 2024 je založený na miernom zvýšení dopytu po našich produktoch a predpokladom zvýšenia výroby a tržieb v porovnaní s rokom 2023 o 7 %. Toto očakávané využitie výrobných kapacít na úrovni blížiacej sa k optimu zakladá stabilné finančno-ekonomické výsledky so zohľadnením zmien v oblasti cien vstupov, logistických nákladov a vývoja inflácie a následnými opatreniami v prevádzkovej a obchodnej činnosti Spoločnosti. Na strane závodu TT sa očakáva zložitejšia situácia na trhu, kde nedochádza k významnejšiemu oživeniu, preto ciele v oblasti výroby nákladných pneumatík sú zamerané na zachovanie flexibility výroby a dôsledné plnenie požiadaviek zákazníkov v reálnom čase.

Závody budú v rámci alokovaných finančných zdrojov pokračovať v naplňaní dlhodobých plánov v oblasti rozvoja Spoločnosti s dôrazom na odstránenie úzkych miest vo výrobných procesoch, na zabezpečenie splnenia požiadaviek zákazníkov, automatizáciu výrobného a logistického procesu, zlepšovanie pracovných podmienok zamestnancov v oblasti bezpečnosti práce, ergonómie a kvality pracovného prostredia, a projektov spočívajúcich vo zvyšovaní efektivity procesov v celom priereze aktivít Spoločnosti.

### Ekonomická a finančná pozícia – Dopravné pásy

Pretrvávajúci vojenský konflikt na Ukrajine a sankcie voči Rusku znamenali pokračovanie zvýšeného dopytu po uhlí, ktoré zásobuje tepelné elektrárne. V industriálnom sektore sme dopyt po našich výrobkoch zaznamenali na podobnej úrovni ako v roku 2022. Aj keď ceny surovín od začiatku roka klesali a pozitívne ovplyvnili našu konkurencieschopnosť, objem predaja v roku 2023 v zásade zostal na úrovni objemu z predchádzajúceho roka.

Obchodný tím v Púchove naďalej obsluhuje zákazníkov strednej a východnej Európy, Kazachstanu a Južnej Afriky, a to z výrobných závodov sektoru ContiTech Conveying Solutions.

<b>DOPRAVNÉ PÁSY</b> tis. EUR	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tržby	11 749	11 425
Zisk pred zdanením a úrokmi	228	567
% tržieb	2,0 %	5,0 %
(+)Zisk/(-)Strata za účtovné obdobie	228	567
Kapitálové výdavky	-	-
Výdavky na výskum a vývoj	-	-
% tržieb	-	-
Odpisy	9	37
Zamestnanci k 31.12.	9	12

<b>Trhová štruktúra tržieb</b> tis. EUR	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>TERITÓRIUM</b>		
EÚ, Stredná a Východná Európa	11 735	11 047
Ukrajina, Kazachstan	14	378
<b>SPOLU</b>	<b>11 749</b>	<b>11 425</b>

### Výhľad pre rok 2024 – Dopravné pásy

Od začiatku roka vidíme aplikáciu zmien energetických konceptov na jednotlivých európskych trhoch. Preto predpokladáme, že útlm získavania elektrickej energie z tepelných elektrární, znižovanie investícií do budovania infraštruktúr, pokles industriálnej výroby bude mať negatívny vplyv na objem predaja.

## Ostatné zverejnenia

### Rozdelenie zisku za rok 2023

Návrh štatutárneho orgánu Spoločnosti Valnému zhromaždeniu o rozdelení zisku za rok 2023 je nasledovný:

- výplata dividend vo výške 90 000 tis. EUR
- prevod do nerozdeleného zisku vo výške 148 168 tis. EUR.

### Udalosti po súvahovom dni

Dňa 22. novembra 2023 Spoločnosť podpísala zmluvu o zlúčení so svojou dcérskou spoločnosťou Continental Matador Truck Tires, s.r.o. účinnú k 1.1.2024, kde sa Spoločnosť stane nástupníckou spoločnosťou. Z dôvodu zlúčenia „pod spoločnou kontrolou“ bude Spoločnosť uplatňovať metódu účtovnej hodnoty (mimo pôsobnosti IFRS 3).

Hlavným cieľom realizácie zlúčenia spoločností Continental Tires Slovakia, s.r.o. a Continental Matador Truck Tires s.r.o. je ďalšia konsolidácia obchodných aktivít spoločnosti Continental a jej zamestnancov v Púchove. Spoločnosť uvádza tieto hlavné výhody procesu konsolidácie:

- flexibilné zdieľanie zdrojov bez zákonných obmedzení najmä v oblasti výroby, údržby, inžinieringu, logistických činností a spoločných investičných projektov,
- zjednodušenie nákupného procesu a materiálového toku,
- spoločná kolektívna zmluva,
- budúce možné zjednodušenie organizačnej štruktúry,
- úplná validácia a sledovateľnosť materiálov vo výrobných systémoch,
- zjednodušenie nastavenia IT systémov a rozhraní medzi závodmi,
- štandardizácia a digitalizácia procesov,
- zjednodušenie štruktúr výkazníctva,
- čiastočné zníženie právnych a administratívnych procesov a nákladov spojených so znížením počtu právnických osôb.

Je zrejmé, že existuje množstvo priamych, ale aj nepriamych prínosov, ktoré pomáhajú k lepšej realizácii podnikania Spoločnosti a napĺňaniu požiadaviek zákazníkov. Niektoré benefity majú charakter eliminácie potenciálnych rizík Spoločnosti v dôsledku volatility trhu a konsolidovaná spoločnosť môže efektívnejšie reagovať v porovnaní so založením samostatných právnických osôb. Finančné hodnotenie zlúčenia je značne závislé od potenciálnych situácií alebo rizík. Z aktuálneho pohľadu očakávame dosiahnutie benefitu a elimináciu rizík do výšky 5 % ročného EBIT Spoločnosti.

Potvrdzujeme, že všetky požadované zverejnenia finančných a nefinančných informácií, vrátane požiadaviek nariadenia EÚ 2020/852 o vytvorení rámca na uľahčenie udržateľných investícií, ktoré nie sú zahrnuté vo výročnej správe, budú zahrnuté do výročnej správy Continental AG.

---

## Účtovná zázvierka 2023

---

*Na nasledujúcich stranách nájdete individuálnu účtovnú zázvierku spoločnosti Continental Tires Slovakia, s.r.o. k 31. decembru 2023 zostavenú v zmysle ustanovení zákona o účtovníctve podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) prijatých Európskou úniou.*

# **Individuálna účtovná závierka 2023**

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Continental Tires Slovakia, s.r.o.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje individuálna účtovná zvierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach individuálnu finančnú situáciu spoločnosti Continental Tires Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, individuálny výsledok hospodárenia Spoločnosti a individuálne peňažné toky za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo platnými v Európskej únii.

### Čo sme auditovali

Individuálna účtovná zvierka Spoločnosti obsahuje:

- Individuálny výkaz komplexného výsledku za rok, ktorý sa skončil k 31. decembru 2023,
- Individuálny výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2023,
- Individuálny výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil,
- Individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k individuálnej účtovnej zvierke, ktoré obsahujú významné informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach a ďalšie vysvetľujúce informácie.

---

### Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej zvierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle 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 „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit individuálnej účtovnej zvierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

---

### Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú konsolidovanú a individuálnu účtovnú zvierku a naše správy audítora k nim).

Náš názor na individuálnu účtovnú zvierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom individuálnej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s individuálnou účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je individuálna účtovná závierka pripravená, sú v súlade s individuálnou účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za individuálnu účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto individuálnej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo platnými v Európskej únii a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie individuálnej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie individuálnej účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

---

### Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či individuálna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. 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 úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe individuálnej účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v individuálnej účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, 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 takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v individuálnej účtovnej závierke, alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah individuálnej účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či individuálna účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161



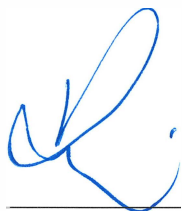
Ing. Marián Vrchovský, FCCA  
Licencia UDVA č. 1156

25. júna 2024  
Bratislava, Slovenská republika

**Názov spoločnosti:** Continental Tires Slovakia, s.r.o.  
**Sídlo spoločnosti:** Terézie Vansovej 1054, 020 01 Púchov  
**Identifikačné číslo (IČO):** 36 709 557  
**Zapísaná:** do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka číslo: 17315/R

**Individuálna účtovná závierka za rok končiaci sa:** 31. decembra 2023  
**Dátum zostavenia individuálnej účtovnej závierky:** 25. júna 2024

Individuálnu účtovnú závierku k 31. decembru 2023, zostavenú podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo platných v Európskej únii, schválil na zverejnenie štatutárny orgán spoločnosti Continental Tires Slovakia, s.r.o. dňa 25. júna 2024.



---

**Ing. Ladislav Rosina, PhD.**  
Podpis štatutárneho orgánu



---

**Ing. Marián Kurtin**  
Podpis štatutárneho orgánu

## Obsah

VYHLÁSENIE ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU .....	6
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU .....	7
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE .....	8
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV .....	9
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ.....	10
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE .....	11
1. Všeobecné informácie o individualnej účtovnej jednotke .....	11
2. Významné informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach .....	12
3. Výnosy a náklady .....	28
4. Testovanie zníženia hodnoty majetku.....	29
5. Finančné výnosy a náklady.....	30
6. Daň z príjmu .....	31
7. Dlhodobý nehmotný majetok .....	32
8. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia .....	33
9. Investície v dcérskych a pridružených spoločnostiach .....	34
10. Zásoby .....	35
11. Pohľadávky z obchodného styku.....	36
12. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku .....	36
13. Ostatný krátkodobý majetok.....	37
14. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty .....	37
15. Vlastné imanie .....	38
16. Rezervy.....	38
17. Odložená daň.....	40
18. Poskytnuté a prijaté úvery v rámci konsolidovaného celku.....	41
19. Závázky z obchodného styku.....	41
20. Závázky voči zamestnancom .....	42
21. Ostatné závázky.....	42
22. Lízing.....	43
23. Finančné nástroje, riadenie kapitálu a finančných rizík.....	44
24. Súdne spory a ostatné nároky .....	49
25. Podmienené závázky a povinnosti .....	49
26. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka .....	50
27. Náklady na audit.....	50
28. Transakcie so spriaznenými osobami .....	51

## VYHLÁSENIE ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU

Štatutárny orgán spoločnosti Continental Tires Slovakia, s.r.o. je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu individuálnej účtovnej závierky. Individuálna účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembrom 2023 za spoločnosť Continental Tires Slovakia, s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") je zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (ďalej len "IFRS") platnými v Európskej únii (ďalej len "EÚ") a zahŕňa všetky nevyhnutné primerané odhady.

Spoločnosť má efektívny systém interného riadenia a kontrolných mechanizmov, ktorým sa zabezpečí spoľahlivosť informácií použitých pre zostavenie individuálnej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Systém, ktorý zahŕňa štandardizované smernice pre účtovníctvo, manažment riadenia rizík a stanovené interné kontroly, umožňuje Spoločnosti identifikovať významné riziká v skorom štádiu a prijať protopatrenia.

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., so sídlom Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, ako audítora pre rok 2023. Spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. vykonala audit individuálnej účtovnej závierky zostavenej podľa IFRS platných v EÚ.

V Púchove, 25. júna 2024

## INDIVIDUÁLNY VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU

za rok končiaci sa 31. decembrom		tis. EUR	tis. EUR
	Pozn.	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tržby z predaja výrobkov a tovaru	3	1 290 434	1 265 642
Ostatné výnosy - služby	3	84 481	83 986
<b>Výnosy spolu</b>		<b>1 374 915</b>	<b>1 349 628</b>
Zmena stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby		5 228	28 351
Náklady na predaný tovar, spotreba materiálu a energie	3	-764 880	-808 133
Náklady na služby	3	-192 008	-174 017
Osobné náklady	3	-139 927	-122 287
Odpisy a amortizácia	7,8,22	-64 152	-63 663
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku a finančných investícií	3,8	-12	32
Ostatné prevádzkové náklady	3	-9 470	-109 043
Ostatné prevádzkové výnosy	3	2 212	3 249
Prijaté dividendy	3	76 673	17 354
<b>Zisk z prevádzkovej činnosti</b>		<b>288 579</b>	<b>121 471</b>
Finančné výnosy	5	5 682	14 844
Finančné náklady	5	-15 135	-11 871
<b>Finančné výnosy (- náklady), netto</b>		<b>-9 453</b>	<b>2 973</b>
<b>Zisk pred zdanením</b>		<b>279 126</b>	<b>124 444</b>
Daň z príjmov	6	-40 958	-21 107
<b>Zisk</b>		<b>238 168</b>	<b>103 337</b>
<b>Ostatné súčasti komplexného výsledku</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CELKOVÝ KOMPLEXNÝ ZISK</b>		<b>238 168</b>	<b>103 337</b>

## INDIVIDUÁLNY VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE

k 31. decembru		tis. EUR	tis. EUR
	Pozn.	2023	2022
<b>MAJETOK</b>			
Goodwill	7	16 199	16 199
Ostatný nehmotný majetok	7	63	110
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	8, 22	349 240	363 080
Investície v dcérskych spoločnostiach	9	604 193	597 193
Investície v pridružených spoločnostiach	9	386	386
Odložená daňová pohľadávka	17	9 453	5 235
Pohľadávky z obchodného styku		-	9
Ostatné dlhodobé aktíva – Emisné kvóty	13	4 648	8 200
<b>Dlhodobý majetok</b>		<b>984 182</b>	<b>990 412</b>
Zásoby	10	165 215	106 790
Pohľadávky z obchodného styku	11	102 588	92 424
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	12	-	16 347
Poskytnutý úver v rámci konsolidovaného celku	18	1 430	9 870
Ostatný krátkodobý majetok	13	11 705	10 726
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	14	1 659	372
<b>Krátkodobý majetok</b>		<b>282 597</b>	<b>236 529</b>
<b>Majetok spolu</b>		<b>1 266 779</b>	<b>1 226 941</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>			
Základné imanie		176 650	176 650
Zákonný rezervný fond		17 665	17 665
Kapitálové fondy		11 214	11 214
Nerozdelený zisk		663 793	425 626
<b>Vlastné imanie</b>	15	<b>869 322</b>	<b>631 155</b>
Rezervy	16	15 010	14 941
Lízing	22	15 396	18 145
<b>Dlhodobé záväzky</b>		<b>30 406</b>	<b>33 086</b>
Záväzky z obchodného styku	19	201 069	246 423
Záväzky zo zmlúv so zákazníkmi	19	11 338	6 258
Prijaté úvery v rámci konsolidovaného celku	18	100 000	280 493
Záväzky – daň z príjmov		5 159	5 275
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	12	22 088	-
Rezervy	16	3 545	3 656
Lízing	22	4 153	4 583
Záväzky voči zamestnancom	20	12 093	9 333
Ostatné záväzky	21	7 606	6 679
<b>Krátkodobé záväzky</b>		<b>367 051</b>	<b>562 700</b>
<b>Záväzky spolu</b>		<b>397 457</b>	<b>595 786</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>		<b>1 266 779</b>	<b>1 226 941</b>

## INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

za rok končiaci sa 31. decembrom

tis. EUR

tis. EUR

	Pozn.	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti:</b>			
<b>Zisk pred zdanením</b>		<b>279 126</b>	<b>124 444</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:			
Amortizácia a odpisy	7,8,22	64 152	63 663
Zmena v rezervách	16	-42	2 340
Úrokové (-)výnosy/(+)náklady netto	5	8 597	-1 102
Výnosy z dividend	5	-76 673	-17 354
Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a vyradený majetok	7,8	12	-36
(-)Zisk/ z predaja dlhodobého majetku	3	-437	-329
Rezervy na odovzdanie emisných kvót		3 551	3 369
Iné nepeňažné operácie		-2	-
Zmena pracovného kapitálu:			
Zásob	10	-58 425	-32 771
Pohľadávok z obchodného styku, ostatných pohľadávok v rámci konsolidovaného celku a ostatného krátkodobého majetku	11	5 213	-31 588
Záväzkov z obchodného styku, záväzkov zo zmlúv so zákazníkmi a iných záväzkov	19	-14 500	178 735
Prijaté úroky		459	1 893
Zaplatené úroky		-8 493	-352
Zaplatená daň z príjmov		-45 292	-34 352
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		<b>157 246</b>	<b>256 560</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti:</b>			
Nákup dlhodobého majetku	7,8	-50 090	-59 383
Vklad to dcérskej spoločnosti	9	-7 000	-583 493
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		1 716	1 573
Poskytnuté úvery v rámci konsolidovaného celku	12,18	-25 500	-2 130 565
Splatenie úverov v rámci konsolidovaného celku		33 940	2 221 745
Prijaté dividendy	3	76 673	17 354
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>		<b>29 739</b>	<b>-532 769</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti:</b>			
Splátky lízingových záväzkov	22	-4 925	-4 601
Nákladové úroky – lízing	22	-282	-219
Prijaté úvery v rámci konsolidovaného celku	18	-	280 493
Splatenie úverov od spriaznených strán v rámci konsolid.celku	18	-180 493	-
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>		<b>-185 700</b>	<b>275 673</b>
Úbytok/(prírastok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		1 288	-537
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 1. januáru	14	372	908
Vplyv kurzových rozdielov na peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2	-
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	14	<b>1 659</b>	<b>372</b>

## INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Kapitálové fondy	Nerozdelený zisk	tis. EUR
					Spolu
<b>Stav k 1. januáru 2022</b>	<b>176 650</b>	<b>17 665</b>	<b>11 214</b>	<b>322 289</b>	<b>527 817</b>
Zisk za účtovné obdobie	-	-	-	103 337	<b>103 337</b>
Pridel do zákonného rezervného fondu	-	-	-	-	-
Ostatné súčasti komplexného výsledku	-	-	-	-	-
Výplata dividend	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31. decembru 2022</b>	<b>176 650</b>	<b>17 665</b>	<b>11 214</b>	<b>425 626</b>	<b>631 155</b>
Zisk za účtovné obdobie	-	-	-	238 168	<b>238 168</b>
Pridel do zákonného rezervného fondu	-	-	-	-	-
Ostatné súčasti komplexného výsledku	-	-	-	-	-
Výplata dividend	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31. decembru 2023</b>	<b>176 650</b>	<b>17 665</b>	<b>11 214</b>	<b>663 794</b>	<b>869 322</b>

# POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

## 1. Všeobecné informácie o individualnej účtovnej jednotke

---

### a) Základné informácie

Obchodné meno:	Continental Tires Slovakia, s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	Terézie Vansovej 1054, 020 01 Púchov, Slovenská republika
Identifikačné číslo (IČO):	36 709 557
Daňové identifikačné číslo (DIČ):	2022285485
Identifikačné číslo DPH (IČ DPH):	SK2022285485
Zapísaná:	do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, vložka číslo.: 17315/R

S účinnosťou od 1.9.2023 nastala zmena obchodného mena spoločnosti.

Pôvodné obchodné meno - Continental Matador Rubber, s.r.o.

Nové obchodné meno – Continental Tires Slovakia, s.r.o.

### b) Hlavné činnosti Spoločnosti

- výroba a predaj pneumatík,
- protektorovanie a opravy pneumatík,
- výroba gumených a plastových výrobkov,
- výroba tepla a elektriny,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výroba a predaj dopravných pásov,
- kalibrácia meradiel a meracích zariadení mimo určených meradiel.

### c) Právna forma spoločnosti

Continental Tires Slovakia, s.r.o., je spoločnosť s ručením obmedzeným. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

### d) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2023 bol 3 269 zamestnancov (2022: 3 130 zamestnancov), z toho 21 vedúcich zamestnancov (2022: 20 vedúcich zamestnancov). K 31. decembru 2023 mala Spoločnosť 3 263 zamestnancov (31. december 2022: 3 184 zamestnancov).

### e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa §17 a §17a zákona NR SR č.. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Individuálna účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. júla 2023.

### g) Štruktúra spoločníkov Spoločnosti

Spoločnosť	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie právo
	tis. EUR	%	%
Continental Reifen Deutschland GmbH	1	0,0005%	0,0005%
Continental Global Holding Netherlands B.V.	176 649	99,9995%	99,9995%
SPOLU	176 650	100%	100%

Najvyššou kontrolujúcou spoločnosťou je spoločnosť Continental AG so sídlom v Nemecku.

### h) Konatelia

Anton Vatala	Konateľ, riaditeľ závodu (do 1.1.2022)
Igor Krištofik	Konateľ
Marián Kurtin	Konateľ, finančný riaditeľ
Ladislav Rosina	Konateľ, riaditeľ závodu (od 1.1.2022)

V mene Spoločnosti konajú dvaja konatelia spoločne.

### i) Založenie spoločnosti

Spoločnosť Continental Tires Slovakia, s.r.o. bola založená dňa 9. decembra 2006 pod názvom MATADOR RUBBER, s.r.o. a zapísaná tohto dňa do Obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel: Sro, vložka číslo 17315/R). Dňa 23. novembra 2007 bol názov spoločnosti zmenený na Continental Matador Rubber, s.r.o. S účinnosťou od 1. septembra 2023 sa obchodné meno spoločnosti zmenilo na Continental Tires Slovakia, s. r. o.

## 2. Významné informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

---

Účtovné metódy boli konzistentne aplikované pre všetky účtovné obdobia vykázané v účtovnej závierke.

Do konca roka 2008 Spoločnosť zostavovala svoju účtovnú závierku podľa slovenského zákona o účtovníctve. Od 1. januára 2009 je Spoločnosť podľa §17a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve povinná zostavovať svoju účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom EÚ. Z tohto dôvodu bola táto účtovná závierka zostavená ako individuálna účtovná závierka podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo prijatými Európskou Úniou („IFRS EU“), podľa Nariadenia EÚ („EC“) č. 1606/2002.

Termín IFRS zahŕňa aj Medzinárodné účtovné štandardy („IAS“) a interpretácie vytvorené Výborom pre interpretácie Medzinárodného finančného vykazovania („IFRIC“) a jeho predchodcom Stálym Interpretačným Výborom („SIC“). Všetky Medzinárodné štandardy pre finančné výkazníctvo určené Európskou Úniou ako povinné pre účtovné obdobie 2023 boli Spoločnosťou uplatnené.

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená na základe princípu historických cien.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje účtovné odhady a uplatnenie úsudku vedenia pri aplikácii postupov účtovania a následného vykázaní hodnôt majetku a záväzkov, výnosov a nákladov. Skutočné výsledky sa od odhadov môžu odlišovať. Odhady a súvisiace predpoklady sú priebežne prehodnocované a sú založené na skúsenostiach vedenia, ako aj iných udalostiach, vrátane očakávaných budúcich udalostí. Akékoľvek zmeny vyplývajúce z prehodnotenia účtovných odhadov sa začítajú v období, v ktorom k takémuto prehodnoteniu došlo, a následne sa zohľadnia aj v súvisiacich budúcich obdobiach.

Informácie o významných neistotách v odhadoch a kritických rozhodnutiach súvisiacich s aplikovaním účtovných metód, ktoré mali významný vplyv na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie popísané v jednotlivých bodoch poznámok,

a sú to nasledovné: testovanie goodwillu na zníženie hodnoty, hlavne súvisiace predikcie budúcich peňažných tokov a diskontná sadzba (pozri bod 4). Informácie o neistotách pri odhadoch a predpokladoch uplatnených pri ich tvorbe sú uvedené v relevantných bodoch alebo sú súčasťou významných účtovných metód uvedených nižšie.

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

Individuálna účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania, tzn. že v dohľadnom čase bude Spoločnosť pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosť má k dispozícii dostatočné úverové limity v bankách, aby bola schopná splatiť svoje záväzky. Taktiež dostupnosť cash pooling a úverov v rámci skupiny, ako aj vývoj v podnikaní a zisku v roku 2023, umožnia Spoločnosti plniť si svoje finančné záväzky.

#### **a) Konsolidovaný celok**

Spoločnosť využíva možnosť oslobodenia od zostavovania konsolidovanej účtovnej závierky, pretože jej individuálna účtovná závierka je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Continental Aktiengesellschaft s adresou Vahrenwalder Strasse 9, Hannover, Nemecko, ktorá je vedená v Obchodnom registri v Hanoveri (HRB č. 3527), ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Continental. Continental AG zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Continental, ktorá je k nahliadnutiu na vyššie uvedenej adrese.

#### **b) Funkčná a prezentačná mena**

Táto individuálna účtovná závierka je prezentovaná v eurách, t.j. vo funkčnej mene Spoločnosti. Všetky finančné informácie prezentované v eurách sú zaokrúhlené na najbližších tisíc eur.

#### **c) Cudzia mena**

Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na euro výmenným referenčným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným v deň uskutočnenia účtovnej transakcie. Finančný majetok a záväzky denominované v cudzej mene sú k dátumu, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka, prepočítané výmenným referenčným kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska platným k tomuto dátumu. Kurzové rozdiely vznikajúce z prepočtu sú vykázané vo výkaze komplexného výsledku za účtovné obdobie. Nefinančný majetok a záväzky, ktoré sú ocenené v historických cenách, a ktoré sú v cudzej mene, sú prepočítané s použitím výmenného kurzu platným k dátumu transakcie.

#### **d) Oceňovanie majetku a záväzkov, ktoré predstavujú nepeňažný vklad do spoločnosti**

V roku 2007 Spoločnosť ocenila nepeňažné vklady v ich reálnej hodnote. Reálnou hodnotou sa rozumie trhová cena alebo ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca. Spoločnosť stanovila reálnu hodnotu samostatných položiek majetku a záväzkov (okrem cenných papierov a kapitálových účasí) kvalifikovaným odhadom vedenia. Reálna hodnota cenných papierov a kapitálových účasí sa stanovila posudkom znalca. Vid' časť (h) účtovných zásad.

#### **e) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a opravné položky súvisiace so znížením hodnoty majetku. Obstarávacia cena zahŕňa náklady priamo spojené s obstaraním dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (clo, preprava, inštalácia, atď). Obstarávacia cena tiež zahŕňa úrokové náklady, súvisiace s obstaraním. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku znižujú obstarávaciu cenu príslušného majetku.

Pri predaji alebo vyradení dlhodobého majetku sa rozdiel medzi výnosmi z predaja a zostatkovou cenou tohto majetku vykáže vo výkaze komplexného výsledku za účtovné obdobie v rámci ostatných prevádzkových výnosov alebo nákladov. Náklady vynaložené na obstaranie po zaradení majetku do užívania sú aktivované len v prípade, ak je pravdepodobné, že

Spoločnosti budú v súvislosti s danou položkou majetku plynúť dodatočné budúce ekonomické úžitky a tieto náklady možno spoľahlivo oceniť. Náklady na opravy a údržbu sa vykazujú vo výkaze komplexného výsledku ako náklad v účtovnom období, v ktorom boli príslušné práce vykonané.

Položky náhradných dielov, náhradného vybavenia a obslužné vybavenie sa účtujú ako súčasť dlhodobého majetku, ak spĺňajú definíciu nehnuteľností, strojov a zariadení. V opačnom prípade (náhradné diely do hodnoty 10 tis. EUR/ks) sú tieto položky účtované priamo do spotreby.

Tie položky dlhodobého hmotného majetku, ktoré majú odlišnú dobu použiteľnosti, sa účtujú ako samostatné položky dlhodobého majetku.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady priraditeľné k danému majetku, náklady na demontáž majetku, rekultiváciu a aktivované úrokové náklady.

Úrokové náklady sa vykazujú v nákladoch účtovného obdobia, v ktorom vznikli, okrem úrokových nákladov, ktoré sú zahrňované do obstarávacej ceny dlhodobého majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, vykazujú sa v rámci nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj zahŕňajú plán alebo vzor výroby nových alebo podstatne zdokonalených výrobkov alebo procesov. Náklady na vývoj sa aktivujú iba v prípade, ak sa tieto náklady dajú spoľahlivo oceniť, existuje výrobok alebo proces, ktoré sú jasne definované a pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja, a ak má Spoločnosť dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie výsledkov, a to vo výške priameho materiálu, priamych osobných nákladov, režijných nákladov a aktivovaných úrokových nákladov, ktoré sú priamo vynaložené a priraditeľné na vývoj. Ostatné náklady na vývoj sa vykazujú vo výkaze komplexného výsledku v období, v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný v súlade s odpisovým plánom, ktorý zohľadňuje predpokladanú dobu použiteľnosti. Ak je majetok zaradený do používania do 14. dňa v mesiaci, odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je tento majetok zaradený do používania. Ak je majetok zaradený do používania od 15. dňa v mesiaci, odpisovať sa začína prvým dňom bezprostredne nasledujúceho mesiaca.

Predpokladaná doba použiteľnosti a metóda odpisovania podľa skupín dlhodobého nehmotného majetku je nasledovná:

	Predpokladaná doba použiteľnosti v rokoch	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	4	rovnomerná
Softvér	4	rovnomerná
Patenty a obchodné známky	5	rovnomerná
Goodwill	neodpisuje sa	neodpisuje sa

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu, ktorý zohľadňuje predpokladanú dobu použiteľnosti každej položky dlhodobého hmotného majetku. Ak je majetok zaradený do používania do 14. dňa v mesiaci, odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je tento majetok zaradený do používania. Ak je majetok zaradený do používania od 15. dňa v mesiaci, odpisovať sa začína prvým dňom bezprostredne nasledujúceho mesiaca. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba použiteľnosti a metóda odpisovania podľa skupín dlhodobého hmotného majetku je nasledovná:

	Predpokladaná doba použiteľnosti v rokoch	Metóda odpisovania
Budovy a stavby	20 - 30	rovnomerná
Obvody, transformátory, výťahy a ťažké stroje	12 - 15	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 10	rovnomerná
Dopravné prostriedky, ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 alebo 4	rovnomerná
Náhradné diely	3	rovnomerná

V roku 2007 Spoločnosť ocenila nepeňažné vklady do Spoločnosti reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou majetku a záväzkov (4 695 638 tis. SKK; v eurách 155 866 tis. EUR) a uznanou hodnotou nepeňažného vkladu podniku (SKK 5 237 847 000; v eurách 173 865 tis. EUR) predstavuje goodwill v hodnote 542 236 tis. SKK (v eurách 17 999 tis. EUR). V roku 2007 odpisy goodwillu predstavovali 54 224 tis. SKK (1 800 tis. EUR), a zostatková hodnota, ktorá predstavovala 488 012 tis. SKK (16 199 tis. EUR) bola na základe výnimky v IFRS 1 prenesená do otvárajacej IFRS súvahy k 1. januáru 2008 v historických cenách. Od 1. januára 2008 sa goodwill neodpisuje, ale sa raz ročne testuje na zníženie hodnoty.

### **Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku**

Spoločnosť testuje svoj majetok na zníženie hodnoty, ak sa preukážu indikátory potenciálneho zníženia porovnaním zostatkovej hodnoty a návratnej hodnoty majetku. Zníženie hodnoty sa vykazuje v prípade, že zostatková hodnota majetku alebo peňazotvornej jednotky, s ktorou majetok súvisí, presiahne návratnú hodnotu. Peňazotvorná jednotka je najmenšia skupina majetku, ktorá generuje peňažné prostriedky a je oddeliteľná od ostatných skupín majetku. Zníženie hodnoty sa vykazuje vo výkaze komplexného výsledku v období, v ktorom k zníženiu hodnoty došlo.

Návratná hodnota majetku, ktorá je priraditeľná k peňazotvornej jednotke, je určená na základe metódy použiteľnej hodnoty alebo reálnej hodnoty zníženej o náklady na predaj. Použiteľná hodnota predstavuje súčasnú hodnotu odhadovaných budúcich peňažných tokov diskontovaných diskontnou sadzbou pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Indikácie zníženia hodnoty za predchádzajúce účtovné obdobie sú prehodnocované ku koncu každého účtovného obdobia, aby sa zistilo, či sa táto strata zníži alebo zruší. Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých pri stanovení spätne získateľnej hodnoty. Strata zo zníženia hodnoty môže byť zrušená len do takej výšky, aby zostatková hodnota neprevýšila zostatkovú hodnotu po zohľadnení odpisov, ktorá by bola stanovená, ak by nebola vykázaná strata zo zníženia hodnoty.

#### **f) Emisné kvóty**

Spoločnosť má vlastnú elektráreň a ďalšie zariadenia s povinnosťou účasti v schéme obchodovania s emisnými povolenkami EÚ (EUA = CO2 certifikáty). Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou a sú vykázané v súvahe v položke Ostatné aktíva krátkodobé alebo dlhodobé v prípade nákupov na obdobie dlhšie ako 1 rok. Štátom pridelené kvóty EUA sa nevykazujú. Rezerva sa účtuje podľa IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva ako najlepší odhad požadovaného počtu emisných povoleniek. Pri tvorbe emisií sa vytvára krátkodobá rezerva na povinnosť odovzdať kvóty v nasledujúcom účtovnom období, ktorá sa počíta ako súčin odhadu množstva vypustených emisií a obstarávacích cien nakúpených emisných povoleniek.

#### **g) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z hodnôt obstarávacej ceny alebo ich čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena nakupovaných zásob je určená váženým aritmetickým priemerom a zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním zásob (clo, preprava, poistenie, atď.), ich výrobou alebo ich presunom do súčasného miesta a stavu, ponížená o zľavy z nákupných cien. Obstarávacie hodnoty hotových výrobkov a nedokončenej výroby zahŕňajú náklady na suroviny, priame mzdové a ostatné priame náklady a súvisiacu výrobnú réžiu.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky vo výške rozdielu medzi obstarávacou cenou a čistou realizačnou hodnotou. Spoločnosť vytvára aj opravnú položku k nízkoobrátkovým a zastaralým zásobám na základe pravidelného prehodnotenia vekovej štruktúry a posúdenia manažmentu.

## **h) Podiely v dcérskych, pridružených a spoločne ovládaných spoločnostiach**

Podiely v dcérskych, pridružených a spoločne ovládaných spoločnostiach sa v individuálnej účtovnej závierke vykazujú v obstarávacej hodnote.

Výnosy súvisiace s dcérskymi spoločnosťami, ako sú dividendy, sa vykazujú po nadobudnutí právneho nároku na dividendy vo výkaze komplexného výsledku v rámci prevádzkovej činnosti na riadku prijaté dividendy.

## **i) Opravné položky súvisiace so znížením hodnoty finančných aktív**

IFRS 9 nahradil model "vzniknutých strát" v súlade s IAS 39 modelom, tzv. "očakávanej straty z úverovania" (ďalej „ECL“). Model znehodnotenia sa aplikuje na každý druh finančného majetku oceneného metódou amortizovaných hodnôt použitím efektívnej úrokovej miery. V súlade s IFRS 9 vzniká strata zo znehodnotenia skôr ako podľa IAS 39.

Finančný majetok ocenený metódou amortizovaných hodnôt použitím efektívnej úrokovej miery pozostáva z pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok, peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov a poskytnutej pôžičky spriaznenej osobe.

Podľa IFRS 9 sa opravné položky oceňujú nasledujúcimi spôsobmi:

- 12-mesačné ECL: ECL, ktoré vyplývajú zo všetkých možných zlyhaní počas nasledovných 12 mesiacov po dátume, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka, a
- celoživotné ECL: ECL, ktoré vyplývajú zo všetkých možných zlyhaní počas celej očakávanej životnosti finančného majetku.

Spoločnosť oceňuje opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku sumou rovnajúcou sa celoživotným ECL.

Na výpočet celoživotných očakávaných strát pre pohľadávky z obchodného styku (mimo skupiny Continental) bez objektívneho dôkazu straty zo zníženia hodnoty používa maticu "loss-rate matrix". Pre jednotlivé časové rozpätia dní po splatnosti sú definované percentá očakávanej straty, ktorými sa následne vynásobí hodnota brutto pohľadávky po odpočítaní špecifickej opravnej položky. Pre obchodné pohľadávky s objektívnym dôkazom straty zo zníženia hodnoty sa účtujú špecifické opravné položky.

Pri zisťovaní, či sa úverové riziko finančného majetku výrazne zvýšilo od jeho prvotného vykázania a pri výpočte ECL Spoločnosť využíva primerané podporné informácie, ktoré boli vyhodnotené ako vhodné a dostupné pre Spoločnosť bez vynaloženia neprímeraných nákladov alebo úsilia na ich získanie. Zahŕňa to kvantitatívne aj kvalitatívne informácie a analýzy založené na historických skúsenostiach Spoločnosti a hodnotení úverového rizika vrátane informácií o budúcom možnom vývoji.

Spoločnosť predpokladá, že úverové riziko finančného majetku voči tretím stranám je výrazne vyššie, ak je uvedený majetok viac ako 30 dní po splatnosti.

Spoločnosť považuje finančný majetok za znehodnotený, ak:

- je nepravdepodobné, že dlžník zaplatí svoje záväzky voči Spoločnosti v plnom rozsahu bez toho, aby Spoločnosť realizovala úkony, akými sú napríklad realizácia zabezpečenia, alebo
- finančný majetok je viac ako 90 dní po splatnosti.

Celoživotné ECL sú ECL, ktoré vyplývajú zo všetkých možných znehodnotení počas celej očakávanej životnosti finančného majetku. Maximálne obdobie pre odhad ECL je zmluvná doba, počas ktorej je Spoločnosť vystavená úverovému riziku.

### *Meranie ECL*

ECL sú odhady počítané ako vážený priemer pravdepodobností znehodnotenia a realizácie úverovej straty. Úverové straty sú ocenené súčasnou hodnotou všetkých nedostatkov hotovostí (t.j. rozdiel medzi peňažnými tokmi, na ktoré má Spoločnosť podľa zmluvy nárok, a peňažnými tokmi, ktoré Spoločnosť očakáva, že dostane).

ECL nie sú diskontované, pretože neobsahujú žiadnu významnú zložku financovania.

Straty zo zníženia hodnoty súvisiace s pohľadávkami z obchodného styku a ostatnými pohľadávkami sa vykazujú vo výsledku hospodárenia.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak zrušenie možno objektívne priradiť k udalosti, ktorá nastane po vykázaní straty zo zníženia hodnoty. V prípade finančného majetku oceneného amortizovanou hodnotou sa zrušenie vykazuje vo výsledku hospodárenia.

## **j) Finančné nástroje**

### ***Finančný nederivátový majetok***

#### **Klasifikácia**

Spoločnosť zaradila svoj finančný majetok do kategórie finančného majetku oceňovaného v umorovanej hodnote. Finančný majetok sa ocení umorovanou hodnotou, ak sú splnené nasledovné dve podmienky:

- majetok je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je držať majetok za účelom obdržať zmluvné peňažné toky, a
- zmluvné podmienky vedú k určenému termínu pre peňažné toky, ktorý predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatennej istiny.

Vedenie Spoločnosti klasifikuje finančný majetok pri jeho prvotnom vykázaní. Klasifikácia finančného majetku sa môže zmeniť iba v prípade, že dôjde k zmene obchodného modelu. V takom prípade sa dotknutý finančný majetok preklasifikuje v prvý deň účtovného obdobia nasledujúceho po zmene obchodného modelu.

#### **Posúdenie obchodného modelu**

Spoločnosť posudzuje ciele obchodného modelu, na základe ktorého drží finančný majetok. Posúdenie obchodného modelu zahŕňa:

- stanovené postupy a ciele pre finančný majetok a výkon týchto postupov v praxi,
- ako je výkonnosť finančného majetku vyhodnocovaná a vykazovaná vedeniu Spoločnosti,
- riziká, ktoré majú vplyv na výkonnosť obchodného modelu (a finančného majetku držaného v rámci daného obchodného modelu) a ako Spoločnosť tieto riziká riadi,
- ako sú manažéri zodpovední za obchod odmeňovaní (napr. či sú odmeny stanovené na základe reálnej hodnoty riadeného majetku resp. na základe prijatých zmluvných peňažných tokov,
- frekvenciu, objem a načasovanie predaja finančného majetku v predchádzajúcich obdobiach, dôvody pre tieto predaje a očakávané predaje do budúcnosti.

Presuny finančného majetku tretím stranám, ktoré nevyústia do odúčtovania finančného majetku sa nepovažujú za predaj pre účely posúdenia.

#### **Posúdenie, či zmluvné peňažné toky predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatennej istiny**

Pre účely tohto posúdenia je „istina“ definovaná ako reálna hodnota finančného majetku pri jeho prvotnom vykázaní. „Úrok“ je definovaný ako protihodnota za časovú hodnotu peňazí a za úverové riziko týkajúce sa sumy nezaplatennej istiny za určité obdobie a za ďalšie základné riziká a náklady (napr. riziko likvidity a administratívne náklady) taktiež ako marža.

Pre posúdenie, či zmluvné toky predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatennej istiny, Spoločnosť posudzuje zmluvné podmienky finančného nástroja. Napríklad, či finančný majetok obsahuje zmluvné podmienky, ktoré môžu takým spôsobom ovplyvniť načasovanie a hodnotu zmluvných peňažných tokov, že by táto podmienka nebola splnená. Posúdenie tiež zahŕňa:

- podmienené udalosti, ktoré môžu ovplyvniť načasovanie a hodnotu peňažných tokov,
- platby vopred a opcie na predĺženie,
- podmienky, ktoré obmedzujú schopnosť Spoločnosti požadovať vyplatenie peňažných tokov z špecifického majetku (napr. bez-regresné doložky).

Finančný majetok v umorovanej hodnote zahŕňa pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov ako aj poskytnuté úvery. Pohľadávky sa považujú za držané v rámci obchodného modelu držby hdo splatnosti („held-to-collect“) pričom zostávajú vykazované Spoločnosťou.

### **Pohľadávky z obchodného styku, ostatné pohľadávky a pôžičky**

Pohľadávky z obchodného styku, ostatné pohľadávky a poskytnuté pôžičky sú prvotne vykázané v reálnej hodnote. Následne sú ocenené vo výške amortizovaných nákladov, použitím efektívnej úrokovej miery, a sú upravené o opravné položky na očakávané úverové straty. Pohľadávky z obchodného styku sú započítané so záväzkami z obchodného styku a uvedené netto vo výkaze o finančnej situácii iba v prípade ak, existuje zákonná vynútiteľnosť práva a úmysel zrealizovať majetok a uhradiť záväzky súčasne alebo uhradiť ich netto.

Spoločnosť účtuje peňažné prostriedky v rámci cash poolového účtu ako pohľadávku voči podnikom v skupine, pretože tieto peniaze sú používané inou spoločnosťou v rámci skupiny podnikov Continental AG, a preto sa vykazuje vo forme poskytnutého krátkodobého úveru spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku ako ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku.

### **Následné oceňovanie a zisk a strata**

Finančný majetok v umorovanej hodnote sa následne oceňuje v umorovanej hodnote s použitím efektívnej úrokovej miery. Umorovaná hodnota sa zníži o straty zo zníženia hodnoty. Výnosové úroky, kurzové zisky a straty a strata zo zníženia hodnoty sú vykázané s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zisk alebo strata pri odúčtovaní sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia.

### **Odúčtovanie**

Finančný majetok je odúčtovaný, keď:

- majetok je splatený alebo práva na peňažné toky z tohto majetku uplynuli iným spôsobom alebo
- spoločnosť previedla práva na peňažné toky z finančného majetku alebo uzatvorila dohodu o prevode príjmov z tohto majetku okamžite po obdržaní príjmu, pričom
  - previedla v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom tohto majetku, alebo
  - nepreviedla a ani si neponechala v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom, ale neponechala si kontrolu. Kontrola je ponechaná, ak zmluvná strana nemá praktickú schopnosť predať tento majetok nezávislej tretej strane bez toho, aby predaj nepodliehal ďalším obmedzeniam.

### ***Nederivátové finančné záväzky – ocenenie***

Spoločnosť klasifikuje nederivátové finančné záväzky do kategórie ostatných finančných záväzkov.

#### **k) Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, hotovosť na bankových účtoch a likvidné finančné aktíva, pri ktorých je riziko zmeny ich hodnoty veľmi nízke. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **l) Štátne dotácie**

Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa vykazujú ako zníženie zostatkovej hodnoty majetku, na obstaranie ktorého bola určená. Dotácie na prevádzkovú činnosť alebo iné priame dotácie, pri ktorých boli splnené podmienky pre ich obdržanie, sa účtujú ako výnos do výkazu komplexného výsledku v danom účtovnom období.

#### **m) Zmluvné aktíva a zmluvné záväzky (časové rozlíšenie)**

Spoločnosť účtuje o zmluvnom aktíve alebo pohľadávke, ak splnila povinnosť plniť záväzok zo zmluvy so zákazníkom skôr ako prijala odmenu. Pokiaľ Spoločnosť prijme odmenu skôr ako si splní povinnosť zo zmluvy so zákazníkom, účtuje

o zmluvnom záväzku. Spoločnosť vykazuje zmluvné aktívum alebo pohľadávku do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisí.

#### **n) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. O rezervách sa účtuje, keď podnik má súčasnú povinnosť (zákonnú alebo mimozmluvnú) ako dôsledok minulých udalostí, ak je pravdepodobné, že úbytok zdrojov, ktoré vyjadrujú hospodárske úžitky, bude požadovaný na vyrovnanie povinností a možno uskutočniť spoľahlivý odhad výšky povinnosti. Spoločnosť účtuje o rezervách na odchodné, odstupné, rezervách na odmeny pri jubileách, rezervách zo súdnych sporov, rezervách na reklamácie, rezervách na stratové zmluvy a rezervách na rabaty a zľavy.

#### **o) Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky**

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky sú prvotne vykázané v ich menovitej hodnote, následne po ich prvotnom vykázaní sú uvedené v amortizovaných nákladoch použitím efektívnej úrokovej metódy.

#### **p) Zamestnanecké požitky**

##### *Krátkodobé zamestnanecké požitky*

Platy, mzdy, príspevky na sociálne zabezpečenie, platená dovolenka a nemocenské dávky, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napríklad zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom zamestnancom Spoločnosti vznikol na ne nárok.

##### *Ostatné dlhodobé zamestnanecké požitky*

- **Odchodné**

Odchodné predstavuje príspevok, ktorý obdrží zamestnanec pri prvom odchode do dôchodku. Výška vyplácaného odchodného závisí aj od počtu odpracovaných rokov a je zaúčtovaná na základe aktuárskeho odhadu.

Podľa zákonníka práce pri prvom odchode do starobného, predčasného starobného alebo invalidného dôchodku patrí zamestnancovi odchodné najmenej vo výške jeho priemerného mesačného zárobku. Podľa kolektívnej zmluvy Spoločnosť vypláca odchodné zamestnancom vo výške ich priemerného jednomesačného zárobku pri prvom odchode do starobného, predčasného starobného alebo invalidného dôchodku, ak odpracoval v Spoločnosti menej ako 5 rokov. Ak zamestnanec odpracoval v Spoločnosti 5 až 20 rokov, Spoločnosť vypláca zamestnancovi dvojnásobok jeho priemerného mesačného zárobku. Ak zamestnanec odpracoval v Spoločnosti 20 a menej ako 35 rokov, Spoločnosť vypláca zamestnancovi trojnásobok jeho priemerného mesačného zárobku. Ak zamestnanec odpracoval v Spoločnosti 35 rokov a menej ako 40 rokov, Spoločnosť mu vypláca päťnásobok jeho priemerného zárobku. Ak zamestnanec odpracoval viac ako 40 rokov, Spoločnosť mu vypláca šesťnásobok jeho priemerného zárobku. Zamestnanci očakávajú, že Spoločnosť bude naďalej poskytovať tieto zamestnanecké požitky nakoľko tento záväzok obsahujú aj kolektívne zmluvy za predchádzajúce a súčasne obdobie a vedenie je toho názoru, že nie je pravdepodobné, že ukončí ich poskytovanie.

Záväzok vykázaný v súvahe k 31. decembru 2023 vyplývajúci z dôchodkových programov s vopred stanoveným plnením predstavuje súčasnú hodnotu záväzku z definovaných požitkov k súvahovému dňu.

Súčasná hodnota záväzku z definovaných plnení je stanovená diskontovaním odhadovaných budúcich úbytkov peňažných tokov použitím úrokovej miery 3,82 % (2022: 3,97 %).

Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú pri vzniku do ostatného súhrnného výsledku hospodárenia. Poistno-matematické zisky a straty vyplývajúce z úprav a zmien poistno-matematických predpokladov sa zaúčtujú do ostatného súhrnného zisku alebo straty pri ich vzniku. Zmeny dôchodkových programov sa účtujú do nákladov alebo výnosov.

- **Odmeny pri pracovných a životných jubileách**

Spoločnosť taktiež vypláca príspevky pri pracovných a životných jubileách zamestnancom v evidenčnom stave a na materskej dovolenke:

- Príspevok pri dovŕšení nepretržitého zamestnania v Spoločnosti v dĺžke 10, 15, 20, 25, 30, 35 a 40 rokov
- Príspevok pri dovŕšení 50. narodenín v závislosti od dĺžky nepretržitého zamestnania v Spoločnosti
- Príspevok pri dovŕšení 60. narodenín v závislosti od dĺžky nepretržitého zamestnania v Spoločnosti
- Príspevok pri odchode do starobného dôchodku, predčasného starobného dôchodku alebo plného invalidného dôchodku v závislosti od dĺžky nepretržitého zamestnania v Spoločnosti

Poistno-matematické zisky a straty vyplývajúce z úprav a zmien poistno-matematických predpokladov sa zaúčtujú do výsledku hospodárenia pri ich vzniku. Zmeny a úpravy programu odmien pri pracovných a životných jubileách sa účtujú v zisku alebo strate.

- **Dôchodkové fondy s vopred stanovenými príspevkami**

Spoločnosť prispieva do štátnych a súkromných fondov dôchodkového pripoistenia na zákonnej, zmluvnej alebo dobrovoľnej báze. Spoločnosť platí počas roka odvody na povinné zdravotné, nemocenské, dôchodkové, úrazové poistenie a tiež príspevok do garančného fondu a na poistenie v nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške na základe hrubých miezd a iných príjmov, ktoré sú predmetom zdanenia. Počas celého roka Spoločnosť prispievala do týchto fondov vo výške 35,2 % (2022: 35,2 %) hrubých miezd do výšky mesačnej mzdy, ktorá je stanovená príslušnými právnymi predpismi, pričom zamestnanec si na príslušné poistenia prispieval ďalšími 13,4 % (2022: 13,4 %). Náklady na tieto odvody sa účtujú do zisku alebo straty v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

- **Odstupné**

Požitky vyplývajúce z ukončenia pracovného pomeru sú splatné v prípade, že sa zamestnancov pracovný pomer skončí pred riadnym dátumom odchodu do dôchodku alebo v prípade, že zamestnanec súhlasí s dobrovoľným ukončením pracovného pomeru výmenou za tieto požitky. Spoločnosť vykazuje náklady na požitky vyplývajúce z ukončenia pracovného pomeru vtedy, keď je preukázateľne rozhodnutá ukončiť pracovný pomer zamestnanca alebo skupiny zamestnancov v súlade s formálnym plánom bez možnosti odvolania alebo vtedy, keď je pripravená poskytnúť požitky vyplývajúce z ukončenia pracovného pomeru v dôsledku ponuky predloženej za účelom podpory dobrovoľného zníženia stavu zamestnancov. Požitky splatné viac ako 12 mesiacov po konci účtovného obdobia sú odúročené na súčasnú hodnotu.

## **q) Daň z príjmov**

Daň z príjmov pozostáva zo splatnej dane a odloženej dane. Daň z príjmov je suma, ktorá sa očakáva, že bude zaplatená alebo vrátená od daňového úradu vzhľadom na daňové zisky alebo straty za bežné a predchádzajúce obdobia. Daňové náklady a refundácie vzťahujúce sa k príjmu sú považované za daň z príjmu. Podobne pokuty za oneskorenie platby a úroky vyplývajúce z následne vypočítanej dane sú vykázane ako daňový náklad v momente, keď je pravdepodobné, že zníženie dane bude zamietnuté. Splatná daň z príjmu je zaúčtovaná ako náklad v období, kedy skutočne vznikla.

Odložená daň z príjmov je vypočítaná s použitím súvahovej záväzkovej metódy. Vzniká z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov stanovených pre účely finančného vykazovania a hodnotami, ktoré sa používajú pre daňové účely a tiež z daňovej straty. Z goodwillu sa odložená daň nepočíta. Odložená daň sa vypočíta použitím sadzby podľa platných daňových zákonov, ktoré budú platiť v čase realizácie dočasných rozdielov. Zmeny v daňových sadzbach sú zohľadnené v momente, kedy sa nová sadzba stala účinnou. Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú v rozsahu, v akom ich bude možné umoriť voči budúcim zdaniteľným ziskom. Odložené daňové pohľadávky a záväzky sú vzájomne započítané v prípade, ak má Spoločnosť vymáhateľné právo započítať daňové pohľadávky voči daňovým záväzkom v súlade so zákonom, a daň z príjmov je vyberaná tým istým daňovým úradom.

## r) Lízing

### Nájmy – IFRS 16

Pri uzavretí zmluvy Spoločnosť vyhodnocuje, či zmluva obsahuje nájom. Zmluva predstavuje nájomnú zmluvu resp. obsahuje nájom, ak prenáša právo kontrolovať používanie daného majetku počas určitého obdobia za protihodnotu. Spoločnosť považuje zmluvu za nájom, ak spĺňa všetky nasledujúce podmienky:

- existuje identifikovaný majetok, či už explicitne alebo implicitne, a
- nájomca získa v podstate všetky ekonomické úžitky z používania identifikovaného majetku, a
- nájomca má právo riadiť používanie identifikovaného majetku.

Tieto zásady sa vzťahujú na zmluvy uzatvorené 1. januára 2019 alebo neskôr.

Pri prvotnom vykázaní a následnom precenení lízingovej zmluvy, ktorá obsahuje lízingovú zložku, Spoločnosť priradí zmluvne dohodnutú protihodnotu na každú lízingovú zložku pomerne na základe jej hodnoty v prípade, ak by bola dohodnutá samostatne. Spoločnosť účtuje samostatne o lízingových a ne-lízingových zložkách.

### **Najatý majetok (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť vykáže právo na používanie majetku a záväzok z nájmu na začiatku nájmu. Počiatočná hodnota práva na používanie majetku sa stanoví ako súčet počiatočnej hodnoty záväzku z nájmu, platieb nájomného uskutočnených pred alebo v deň začatia nájmu, počiatočných priamych nákladov na strane nájomcu ponížených o akékoľvek obdržané lízingové stimuly. Spoločnosť nemá z titulu nájmov záväzky na demontáž alebo na uvedenie predmetu nájmu do pôvodného stavu po ukončení doby nájmu a preto na ne netvorí žiadne rezervy v zmysle IAS 37.

Pri stanovení doby nájmu sa predovšetkým posudzuje dĺžka dohodnutej doby nájmu ako aj možnosti jej predčasného ukončenia resp. možnosti predĺženia zmluvy. Pri posudzovaní pravdepodobnosti uplatnenia možnosti predĺženia respektíve predčasného ukončenia doby nájmu Spoločnosť berie do úvahy všetky relevantné skutočnosti a okolnosti, ktoré poskytujú ekonomické podnety na uplatnenie (neuplatnenie) týchto možností. Doba, o ktorú je možné zmluvu predĺžiť (respektíve doba, ktorá nasleduje po možnosti zmluvu predčasne ukončiť), sa zahŕňa do doby nájmu iba v prípade, že si je Spoločnosť dostatočne istá, že predĺženie bude uplatnené.

Právo na používanie majetku sa odpisuje rovnomerne počas doby nájmu od začatia nájmu až do jeho ukončenia. V prípade, ak nájom zahŕňa prevod vlastníctva alebo kúpnu opciu, sa právo na používanie majetku odpisuje rovnomerne počas doby použiteľnosti majetku. Odpisovať sa začína dňom začatia nájmu. Posúdenie možného znehodnotenia práva na používanie majetku sa uskutočňuje podobným spôsobom ako posúdenie zníženia hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení, ako je opísané v účtovnej zásade v bode e).

Záväzok z nájmu sa prvýkrát oceňuje v deň sprístupnenia najatého majetku nájomcovi (deň začiatku nájmu). Záväzky z lízingu sa prvotne oceňujú v súčasnej hodnote lízingových splátok počas doby nájmu, ktoré neboli zaplatené k dátumu počiatočného ocenenia s použitím diskontnej sadzby, ktorú predstavuje prírastková výpožičková miera nájomcu („the incremental borrowing rate“) v prípade, že nie je známa lízingová prirážka prislúchajúca danej lízingovej zmluve. Prírastková výpožičková miera nájomcu bola stanovená na základe dostupných finančných informácií týkajúcich sa Spoločnosti. Následné precenenie lízingového záväzku sa vykoná v prípade, že dôjde k zmene podmienok zmluvy (napr. zmena doby nájmu z dôvodu uplatnenia možnosti na predĺženie prípadne predčasné ukončenie zmluvy, zmena platby za nájom na základe zmeny indexu alebo sadzby používanej pri stanovení platieb, zmena posúdenia pravdepodobnosti uplatnenia kúpnej opcie atď.). Akékoľvek následné prehodnotenie záväzku z nájmu bude mať vplyv aj na ocenenie práva na používanie majetku. Ak by to viedlo k zápornej hodnote práva na používanie majetku, zostávajúci vplyv sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia (takže výsledné právo na používanie majetku bude vykázané v nulovej hodnote).

Spoločnosť uplatnila voliteľnú výnimku a nevykazuje právo na používanie majetku ani záväzok z nájmu pri všetkých typoch nájomných zmlúv s dobou nájmu 12 mesiacov alebo menej. Náklady súvisiace s týmito nájmi sú v účtovnej závierke vykázané ako prevádzkové náklady rovnomerne počas doby nájmu.

Spoločnosť tiež uplatnila voliteľnú výnimku a nevykazuje právo na používanie majetku ani záväzkov z nájmu pri nájomných zmluvách, v ktorých je hodnota najatého majetku jednoznačne nižšia ako 5 000 EUR. Pri určení predpokladanej hodnoty majetku sa vychádza z predpokladu, že ide o nový majetok. Ak nie je možné spoľahlivo určiť hodnotu majetku, voliteľná výnimka sa pre takéto nájom neaplikuje.

Spoločnosť vo výkaze finančnej pozície vykazuje právo na používanie majetku v rámci nehnuteľností, strojov a zariadení a lízingové záväzky v členení na dlhodobé a krátkodobé.

Ďalej Spoločnosť vo výkaze peňažných tokov vykázala transakcie súvisiace s nájmom nasledovne:

- platby za istinu týkajúcu sa záväzkov z nájmu v rámci tokov z finančných činností,
- platby za úroky týkajúce sa záväzkov z nájmu v rámci tokov z prevádzkovej činnosti (uplatňujú sa tu požiadavky na zaplatený úrok v súlade s IAS 7),
- platby za krátkodobý nájom, nájom drobného majetku a platby variabilných častí nájomného, ktoré nie sú zahrnuté do ocenenia záväzkov z nájmu v rámci tokov z prevádzkovej činnosti.

### s) Výnosy

Výnosy sú ocenené na základe protihodnoty (angl. "consideration") uvedenej v zmluve so zákazníkom a sú znížené o hodnoty zinkasované v mene tretích strán. Výnosy z predaja sa vykážu v momente prevodu kontroly nad tovarom na zákazníka.

Prevažná časť výnosov Spoločnosti pochádza od spriaznených osôb (časť 28. Transakcie so spriaznenými osobami).

Transferové ceny výrobkov, ktoré sa predávajú dcérskym spoločnostiam alebo materskej spoločnosti, napr. predajným organizáciám v rámci skupiny, sú stanovené ako transakcie realizované za bežných podmienok z čistých tržieb predajných organizácií ponížených o prevádzkové náklady predajnej organizácie (náklady na predaj) a taktiež ponížených o primeranú maržu. Čistá tržba je trhová alebo cenníková cena, znížená o predajné zrážky, ktorú môže predajná organizácia dosiahnuť na svojom trhu. Náklady na predaj sú všetky náklady vznikajúce v súvislosti s prevádzkou predajnej organizácie (predaj, distribúcia, administratíva, variabilné náklady, úroky atď.). Marža (primeraný prevádzkový zisk) je aplikovaná rovnomerne na všetky trhy a všetky produkty, a je fixovaná na úroveň, ktorá zabezpečuje primeraný zisk predajnej organizácie z dlhodobého hľadiska. Všetky dodávky výrobných organizácií sa realizujú na báze "free domicile", to znamená, že všetky náklady vynaložené v súvislosti s prepravou tovaru na prvé miesto vyloženia predajnej organizácie, sú znášané výrobnou organizáciou. V prípade exportných dodávok znáša výrobná organizácia všetky náklady súvisiace s prepravou tovaru na hranice alebo do príslušného distribučného skladu. V prípade, že primeraný zisk predajnej organizácie nie je dosiahnutý alebo je prekročený, uskutoční sa vyrovnanie dobropisom alebo ťarchopisom. Finálne vyrovnanie („ekvalizácia“) sa uskutočňuje raz do roka.

### Predaj pneumatík a polotovarov

Spoločnosť vykazuje výnosy z predaja pneumatík a polotovarov (zmesí) v momente prechodu kontroly na zákazníkov, ktorý je určený podľa INCOTERMS. Spoločnosť zvyčajne využíva také dodacie podmienky INCOTERMS, pri ktorých kontrola prechádza na zákazníka v momente prijatia výrobkov zákazníkom v prístave nalodenia alebo v mieste dohodnutom v zmluve (Spoločnosť využíva prevažne dodacie podmienky DAP, CIF a CIP). Hodnota, ktorú Spoločnosť fakturuje zákazníkovi obsahuje jednu povinnosť plnenia zmluvy. V prípade, ak zákazník Spoločnosti uhradil dodávku, pričom kontrola ešte k dátumu, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka neprešla na zákazníka, hodnota faktúry sa vykáže ako záväzkov zo zmlúv so zákazníkmi. V súlade s IFRS 15 Spoločnosť vystupuje ako „principál“ a vykazuje výnosy na brutto báze.

Spoločnosť oceňuje výnosy fakturačnou cenou, ktorá je znížená o zľavy alebo dofakturácie súvisiace s uplatnením modelu transférových cien. Transferové ceny pneumatík, ktoré sa predávajú predajným organizáciám v rámci skupiny, sú stanovené z čistých tržieb predajných organizácií ponížených o prevádzkové náklady predajnej organizácie (náklady na predaj) a taktiež ponížených o primeranú maržu. Čistá tržba je trhová alebo cenníková cena, znížená o predajné zrážky, ktorú môže predajná organizácia dosiahnuť na svojom vlastnom trhu.

Takmer 100% výnosov z predaja pneumatík a polotovarov bolo realizovaných so spoločnosťami, ktoré predstavujú spriaznené strany pod spoločnou kontrolou.

## Poskytovanie služieb

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovnosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb. Ide predovšetkým o služby výskumu a vývoja, predaja energie a niektorých výrobných služieb do sesterskej spoločnosti.

### t) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dotácie zo štátneho rozpočtu sa prvotne vykážu vo výkaze finančnej pozície, ak existuje primeraná istota, že dotácie budú prijaté a že Spoločnosť bude spĺňať podmienky, ktoré sú s nimi spojené. Dotácie na vzniknuté náklady Spoločnosti sa prvotne účtujú ako výnosy budúcich období a do výkazu komplexného výsledku hospodárenia sa rozpúšťajú ako výnosy z prevádzkovej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

### u) Nové štandardy, interpretácie a novely štandardov, ktoré Spoločnosť aplikovala po prvýkrát v roku 2023

#### IFRS 17, Poistné zmluvy

**(štandard vydaný 18. mája 2017 a účinný pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr)**

IFRS 17 nahrádza štandard IFRS 4, ktorý povoľoval účtovným jednotkám účtovať o poistných zmluvách podľa existujúcich účtovných zásad a metód. Pre investorov bolo preto ťažké porovnávať a posudzovať rozdiely vo finančnom hospodárení inak podobných poisťovní. IFRS 17 je samostatný, na princípoch založený, štandard pre účtovanie všetkých typov poistných zmlúv, vrátane zmlúv o zaistení, ktoré poisťovňa má. Vyžaduje, aby sa skupiny poistných zmlúv vykazovali a oceňovali:

- v súčasnej hodnote budúcich peňažných tokov (peňažných tokov z plnení), ktorá zohľadňuje existujúce riziká, a ktorá využíva všetky dostupné informácie o peňažných tokoch z plnení, ktoré vychádzajú z podložených trhových informácií; zvýšenej (ak táto hodnota predstavuje záväzok) alebo zníženej (ak táto hodnota predstavuje aktívum)
- o čiastku predstavujúcu nezaslúžený zisk pre danú skupinu poistných zmlúv (zmluvná marža za poskytovanú službu). Poisťovne budú vykazovať zisk zo skupiny poistných zmlúv počas obdobia poskytovania poistného krytia a ako sa krytie rizika postupne znižuje. Ak je skupina poistných zmlúv stratová alebo sa takou stane, účtovná jednotka vykáže stratu okamžite.

Spoločnosť posúdila dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku ako nevýznamný.

#### Novela IFRS 17 a IFRS 4

**(vydaná 25. júna 2020 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr)**

Novela obsahuje vysvetlenia, ktoré majú uľahčiť implementáciu IFRS 17 a zjednodušiť niektoré požiadavky štandardu ako i samotný prechod. Novela sa týka ôsmich oblastí IFRS 17, pričom jej účelom nie je zmeniť základné princípy štandardu. Obsahuje nasledujúce zmeny:

- Dátum účinnosti: Dátum účinnosti IFRS 17 (vrátane novely) bol posunutý o dva roky a je účinný pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr. Rovnako bol posunutý aj dátum ukončenia platnosti dočasnej výnimky z uplatňovania IFRS 9 v IFRS 4 na ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr.
- Očakávaná návratnosť obstarávacích nákladov: Účtovné jednotky sú povinné alokovať časť výdavkov na obstaranie zmlúv na očakávané predĺženie zmlúv a vykazovať ich ako aktívum dovtedy, kým sa platnosť týchto zmlúv nepredĺži. Účtovné jednotky sú povinné posúdiť návratnosť takéhoto aktíva ku každému dátumu zostavenia účtovnej závierky a zverejniť požadované údaje v poznámkach k účtovnej závierke.
- Zmluvná marža za poskytovanú službu, pripadajúca na investičné služby: Jednotky krytia by mali byť stanovené tak, aby brali do úvahy množstvo výhod a zároveň očakávané obdobie ako poistného krytia tak aj investičných služieb pre zmluvy založené na modely s variabilnými poplatkami a pre ďalšie zmluvy so „službou návratnosti investícií“, vykazovanými podľa všeobecného modelu. Náklady súvisiace s investičnými službami by sa mali zahrnúť do hospodárskeho výsledku v rámci obdobia trvania poistnej zmluvy, a to v rozsahu, v akom účtovná jednotka vykonáva tieto činnosti na zvýšenie úžitkov z poistného krytia pre poisťníka.

- Pasívne zaistné zmluvy - zabezpečenie strát: Ak účtovná jednotka vykáže stratu pri prvotnom vykázaní nevýhodnej skupiny poistných zmlúv alebo po dodatočnom pridaní nevýhodných zmlúv do tejto skupiny, účtovná jednotka by mala upraviť zmluvnú maržu za poskytovanú službu pre súvisiacu skupinu zaistných zmlúv a vykázat zisk z týchto zaistných zmlúv. Výška straty zabezpečenej zaistnou zmluvou sa stanoví vynásobením straty vykázanej z uzavretých poistných zmlúv a percentuálneho podielu výšky plnení z týchto poistných zmlúv, ktoré účtovná jednotka očakáva späťne získať na základe podmienok zaistnej zmluvy. Táto požiadavka sa uplatňuje iba v prípade, ak je zaistná zmluva vykázaná pred alebo súčasne so stratou vykazanou zo súvisiacich poistných zmlúv.
- Ďalšie zmeny a doplnenia: Medzi ďalšie zmeny a doplnenia patrí vylúčenie z rozsahu pôsobnosti pre niektoré zmluvy o kreditných kartách a niektoré úverové zmluvy; prezentácia poistných zmluvných aktív a záväzkov vo výkaze o finančnej situácii na úrovni portfólií namiesto skupín; využitie opcie na zmiernenia rizika pri znižovaní finančných rizík pomocou zaistných zmlúv a nederivátových finančných nástrojov v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok; možnosť zmeny účtovnej politiky týkajúcej sa odhadov pri aplikácii IFRS 17, zverejnenej v predchádzajúcich priebežných účtovných závierkach; zahrnutie platieb a príjmov z dane z príjmu, ktoré sú osobitne vyúčtované poistníkovi podľa podmienok poistnej zmluvy, do peňažných tokov z plnení a vybrané zjednodušenia pri prechode a ďalšie menšie zmeny a doplnenia.

Spoločnosť posúdila dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku ako nevýznamný.

### **Možnosť pre poisťovateľov pri aplikácii IFRS 17 – Novela IFRS 17**

**(vydaná 9. decembra 2021 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr)**

Úprava podmienok prechodu na IFRS 17 poskytuje poisťovateľom možnosť zameranú na zlepšenie užitočnosti informácií pre investorov pri prvotnej aplikácii IFRS 17. Novela sa týka iba prechodu poisťovateľov na IFRS 17 a neovplyvňuje žiadne ďalšie požiadavky tohto štandardu. Prechodné ustanovenia v IFRS 17 a IFRS 9 sa uplatňujú k rôznym dátumom a budú mať za následok nasledovné jednorazové rozdiely v klasifikácii pre informácie v porovnávacom období pri prvotnej aplikácii IFRS 17: účtovný nesúlad medzi záväzkami z poistných zmlúv, ktoré sú oceňované v súčasnej hodnote a súvisiacimi finančnými aktívami, oceňovanými v amortizovanej hodnote; a ak sa účtovná jednotka rozhodne zmeniť informácie v porovnávacom období pri prvotnej aplikácii IFRS 9, rozdiely v klasifikácii medzi finančnými aktívami, ktoré boli odúčtované v porovnávacom období (na ktoré sa nebude vzťahovať IFRS 9) a inými finančnými aktívami (na ktoré sa bude vzťahovať IFRS 9). Novela pomôže poisťovníam odstrániť tieto dočasné účtovné nesúlady, keďže budú mať možnosť zmeniť klasifikáciu finančných aktív v porovnávacom období, a tým zlepši užitočnosť informácií v porovnávacom období pre investorov. Pri prvotnej aplikácii IFRS 17 budú mať účtovné jednotky možnosť zverejniť informácie ohľadom finančných aktív v porovnávacom období použitím klasifikačného prekrytia v prípade, že účtovná jednotka na tieto aktíva neaplikovala retrospektívnu zmenu IFRS 9 údajov za minulé obdobie. Možnosť pri prechode na IFRS 17 bude k dispozícii pre každý finančný nástroj samostatne; umožní účtovnej jednotke zverejniť informácie v porovnávacom období tak, ako keby sa na dané finančné aktíva uplatnili požiadavky na klasifikáciu a oceňovanie podľa IFRS 9, ale nevyžaduje od účtovnej jednotky, aby uplatnila požiadavky na zníženie hodnoty podľa IFRS 9; a vyžaduje, aby účtovná jednotka, ktorá aplikuje klasifikačné prekrytie na finančné aktívum, použila na stanovenie očakávanej klasifikácie finančného aktíva podľa IFRS 9 primerané a preukázateľné informácie dostupné k dátumu prvotnej aplikácie IFRS 9.

Spoločnosť posúdila dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku ako nevýznamný.

### **Novela IAS 1 a IFRS metodické usmernenie 2: Zverejnenia účtovných zásad a metód**

**(vydaná 12. februára 2021 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr)**

IAS 1 bol novelizovaný s cieľom, aby od účtovných jednotiek vyžadoval zverejnenia len podstatných informácií o ich účtovných zásadách a metódach namiesto zverejnenia významných účtovných zásad a metód. Novela obsahuje definíciu podstatných informácií o účtovných zásadách a metódach. Taktiež vysvetľuje, že sa očakáva, že informácia o účtovnej zásade či metóde je podstatná ak bez jej uvedenia by používatelia účtovnej závierky neboli schopní porozumieť iným podstatným informáciám v účtovnej závierke. Novela poskytuje príklady informácií o účtovných zásadách a metódach, ktoré sa pravdepodobne budú považovať za podstatné v kontexte účtovnej závierky danej účtovnej jednotky. Novela ďalej objasňuje, že nepodstatné informácie o účtovných zásadách a metódach nie je potrebné v účtovnej závierke uvádzať. Ak sa ich účtovná jednotka rozhodne uviesť, nemali by mať vplyv na zrozumiteľnosť ostatných podstatných informácií o účtovných zásadách a metódach. Na podporu tejto novely bolo tiež novelizované IFRS metodické usmernenie 2:

Zverejnenia účtovných zásad a metód, ktoré napomáha aplikovať koncept významnosti pri zverejňovaní účtovných zásad a metód.

Spoločnosť posúdila dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku ako nevýznamný.

#### **Novela IAS 8 - Definícia účtovných odhadov**

**(vydaná 12. februára 2021 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr)**

Novela IAS 8 vysvetľuje, ako by mali účtovné jednotky rozlišovať zmeny v účtovných zásadách a metódach od zmien v účtovných odhadoch.

Spoločnosť posúdila dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku ako nevýznamný.

#### **Odložená daň k aktívam a záväzkom z jednej transakcie – Novela IAS 12**

**(vydaná 7. mája 2021 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr)**

Novela IAS 12 upravuje, ako účtovať odloženú daň z transakcií, ako sú lízinky a záväzky spojené s vyradením z prevádzky. Za určitých okolností majú účtovné jednotky výnimku z vykazovania odloženej dane pri prvotnom vykázaní majetku alebo záväzkov. Predtým nebolo zrejmé, či sa výnimka vzťahuje na transakcie, ako sú lízinky a záväzky spojené s vyradením z prevádzky, teda transakcie, pri ktorých sa súčasne vykazuje majetok aj záväzok. Novela objasňuje, že výnimka sa na tieto prípady neuplatňuje a účtovné jednotky sú povinné vykazať odloženú daň. Novela vyžaduje, aby účtovné jednotky vykázali odloženú daň z transakcií, ktoré pri prvotnom vykázaní vedú k rovnakej hodnote zdaniteľných a odpočítateľných dočasných rozdielov.

Spoločnosť posúdila dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku ako nevýznamný.

#### **Novela IAS 12 Dane z príjmov: Medzinárodná daňová reforma – modelové pravidlá druhého piliera**

**(vydaná 23. mája 2023)**

V máji 2023 vydala IASB limitovanú novelu IAS 12, Dane z príjmov. Táto novela reagovala na nadchádzajúcu implementáciu Modelových pravidiel druhého piliera, ktoré vydala Organizácia pre hospodársku spoluprácu a rozvoj (OECD) v dôsledku medzinárodnej daňovej reformy. Novela poskytuje dočasnú výnimku z účtovania a zverejňovania odloženej dane, vyplývajúcej z platného alebo takmer uzákoneného daňového predpisu, ktorý implementuje Modelové pravidlá druhého piliera. V súlade s IASB dátumom účinnosti môžu účtovné jednotky uplatniť výnimku okamžite. Nové požiadavky na zverejnenie sa vyžadujú pre ročné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr.

Spoločnosť sa rozhodla využiť výnimku pre rok 2023.

- v) Nové štandardy, interpretácie a novely štandardov, ktoré sú účinné po 1. januári 2024 a ktoré Spoločnosť predčasne neaplikovala**

#### **Novela IFRS 16 Lízinky: Lízingový záväzok pri predaji a spätnom lízingu**

**(vydaná 22. septembra 2022 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr)**

Novela sa týka transakcií predaja a spätného lízingu v prípade, ak predaj majetku spĺňa podmienky pre vykázanie predaja v súlade s IFRS 15. Novela vyžaduje, aby predávajúci-nájomca následne ocenil záväzky vyplývajúce z tejto transakcie takým spôsobom, že nevykáže žiaden zisk alebo stratu, súvisiacu s právom na užívanie majetku, ktoré si ponechal. To znamená, že akýkoľvek zisk bude časovo rozlíšený aj v prípade záväzku účtovnej jednotky platiť variabilné platby, ktoré nezávisia od indexu alebo sadzby.

Spoločnosť v súčasnosti posudzuje dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku.

**Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé – novely IAS 1  
(pôvodná novela vydaná 23. januára 2020 a následne novelizovaná 15. júla 2020 a 31. októbra 2022, finálne účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr)**

Tieto novely upresňujú, že záväzky sú klasifikované buď ako krátkodobé alebo dlhodobé, v závislosti od práv, ktoré existujú na konci účtovného obdobia. Záväzky sú dlhodobé, ak má účtovná jednotka na konci účtovného obdobia podstatné právo odložiť ich vyrovnanie najmenej o dvanásť mesiacov. Štandard už nevyžaduje, aby bolo toto právo bezpodmienečné. Novela z októbra 2022 stanovila, že podmienky úverovej zmluvy, ktoré je potrebné splniť po konci účtovného obdobia, neovplyvňujú klasifikáciu dlhu ako krátkodobý alebo dlhodobý ku koncu účtovného obdobia. Očakávania vedenia účtovnej jednotky, či právo na odklad vyrovnania bude následne uplatnený, nemajú vplyv na klasifikáciu záväzkov. Záväzok sa klasifikuje ako krátkodobý, ak dôjde k porušeniu podmienok pred alebo ku koncu účtovného obdobia, a to aj v prípade, že veriteľ po konci účtovného obdobia upustí od požiadavky na plnenie danej podmienky. Naopak, záväzok sa klasifikuje ako dlhodobý, ak dôjde k porušeniu podmienok úverovej zmluvy až po konci účtovného obdobia. Novela okrem toho objasňuje požiadavky na klasifikáciu dlhu, ktorý môže účtovná jednotka vyrovnať jeho konverziou na nástroje vlastného imania. Vyrovnanie je definované ako splnenie záväzku platbou v peniazoch, iným zdrojom predstavujúcim ekonomické úžitky alebo nástrojom vlastného imania účtovnej jednotky. Výnimkou sú záväzky s možnosťou konverzie na nástroje vlastného imania, ak je v prípade zloženého finančného nástroja táto možnosť konverzie klasifikovaná ako samostatný komponent, ktorý predstavuje vlastné imanie.

Spoločnosť v súčasnosti posudzuje dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku.

**Novely IAS 7 Výkaz peňažných tokov a IFRS 7 Finančné nástroje: Zverejňovanie – Dohody o financovaní dodávateľov  
(vydané 25. mája 2023)**

V máji 2023 IASB zareagovala na obavy používateľov účtovných závierok z neadekvátneho alebo zavádzajúceho zverejňovania dohôd o financovaní a novelizovala štandardy IAS 7 a IFRS 7, ktoré teraz vyžadujú zverejnenie dohôd o financovaní dodávateľov účtovnej jednotky. Tieto zmeny vyžadujú zverejnenia ohľadom dohôd o financovaní dodávateľov, ktoré používateľom účtovnej závierky umožnia posúdiť dopad týchto dohôd na záväzky a peňažné toky účtovnej jednotky a na jej vystavenie sa riziku likvidity. Účelom dodatočných požiadaviek na zverejnenie je zvýšiť transparentnosť dohôd o financovaní dodávateľov. Novely neovplyvňujú zásady pre vykazovanie alebo oceňovanie ale iba zavádzajú dodatočné požiadavky na zverejnenie. Nové požiadavky na zverejnenie sú účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr.

Spoločnosť v súčasnosti posudzuje dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku.

**Novela IAS 21 Nedostatočná vymeniteľnosť  
(vydaná 15. augusta 2023)**

V auguste 2023 IASB novelizovala IAS 21 s cieľom pomôcť účtovným jednotkám posúdiť vymeniteľnosť medzi dvoma menami a určiť spotový výmenný kurz v prípade, že zámena na inú menu nie je možná. Novela má vplyv na účtovnú jednotku v prípade, ak uskutoční transakciu alebo má prevádzku v cudzej mene, ktorá nie je vymeniteľná za inú menu pre daný účel k dátumu ocenenia. Novela IAS 21 neposkytuje podrobné požiadavky na stanovenie spotového výmenného kurzu ale stanovuje rámec na jeho určenie k dátumu ocenenia. Pri uplatňovaní nových požiadaviek nie je dovolené zmeniť údaje za porovnateľné obdobie. Požaduje sa prepočítať sumy z takejto cudzej meny odhadovaným spotovým výmenným kurzom k dátumu uplatnenia novely, pričom rozdiel bude vykázaný v nerozdelenom zisku minulých období alebo v rámci rezervy na kumulatívne rozdiely z prepočtu cudzej meny.

Spoločnosť v súčasnosti posudzuje dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku.

### **IFRS 14, Časové rozlíšenie pri cenovej regulácii**

**(štandard vydaný 30. januára 2014 a účinný pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr)**

IFRS 14 umožňuje účtovnej jednotke, ktorá uplatňuje IFRS po prvýkrát, pokračovať vo vykazovaní súm týkajúcich sa cenovej regulácie v súlade s jej predchádzajúcimi účtovnými štandardami. Na zvýšenie porovnateľnosti s účtovnými jednotkami, ktoré už uplatňujú IFRS a nevykazujú také sumy, však štandard vyžaduje, aby bol efekt cenovej regulácie zverejňovaný oddelene od ostatných položiek. Účtovná jednotka, ktorá už pripravuje účtovnú závierku podľa IFRS, nie je oprávnená uplatniť tento štandard.

Európska komisia sa rozhodla nezačať proces schvaľovania tohto dočasného štandardu a počkať na finálny štandard.

### **Predaj alebo vklad majetku uskutočnený medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom – novela IFRS 10 a IAS 28**

**(vydaná 11. septembra 2014 a účinná pre ročné obdobia začínajúce dátumom, ktorý stanoví IASB)**

Táto novela rieši nesúlady medzi požiadavkami IFRS 10 a IAS 28 pri predaji alebo vklade majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom. Najvýznamnejším dopadom tejto novely je vykázanie zisku alebo straty z prevodu v plnej výške, ak ide o prevod podniku. V prípade, ak je predmetom transakcie majetok, ktorý nepredstavuje podnik, tak sa vykáže čiastočný zisk alebo strata, a to aj v prípade, ak tento prevádzaný majetok vlastní dcérska spoločnosť.

Európska komisia dosiaľ túto novelu neschválila.

### 3. Výnosy a náklady

	tis. EUR	
	2023	2022
Výrobky	1 093 318	1 060 342
Tovar	197 116	205 300
<b>Tržby z predaja výrobkov a tovaru</b>	<b>1 290 434</b>	<b>1 265 642</b>
Ostatné výnosy – služby	84 481	83 986
<b>Výnosy celkom</b>	<b>1 374 915</b>	<b>1 349 628</b>
Náklady na tovar	-189 328	-194 541
Spotreba materiálu	-506 440	-518 182
Spotreba energie	-69 111	-95 410
<b>Náklady na predaný tovar, spotreba materiálu a energie celkom</b>	<b>-764 879</b>	<b>-808 133</b>
Opravy a udržiavanie	-12 648	-10 565
Doprava a prepravné náklady	-50 745	-54 984
Náklady na logistiku	-10 819	-9 398
Výskum a vývoj	-40 685	-39 015
Licenčné poplatky	-26 019	-16 067
Výrobné služby - outsourcing	-16 085	-14 893
Centrálne alokácie - služby	-16 503	-13 930
Poriadkové služby, strážna služba, likvidácia odpadu	-5 291	-4 494
Ostatné náklady na služby	-13 213	-10 672
<b>Náklady na služby celkom</b>	<b>-192 008</b>	<b>-174 017</b>
Mzdové náklady	-93 422	-82 866
Príspevky na dôchodkové zabezpečenie so stanovenou výškou príspevku	-17 176	-15 518
Ostatné náklady na sociálne poistenie	-8 412	-6 767
Náklady na zdravotné poistenie	-9 881	-8 727
Ostatné mzdové náklady	-11 036	-8 409
<b>Osobné náklady celkom</b>	<b>-139 927</b>	<b>-122 287</b>
Dane a poplatky	-1 675	-1 619
Ostatné náklady	-6 516	-7 154
Náklady na predaj majetku	-1 279	-1 245
Kompenzačný príspevok – navýšenie výrobných kapacít*	-	-99 025
<b>Ostatné prevádzkové náklady</b>	<b>-9 470</b>	<b>-109 043</b>
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	1 716	1 573
Ostatné príjmy	496	1 676
<b>Ostatné prevádzkové výnosy</b>	<b>2 212</b>	<b>3 249</b>

\* Spoločnosť zaplatila v roku 2022 kompenzačný príspevok vo výške 99 025 tis. EUR za presun výroby pneumatík s vyššou ziskovou maržou a s tým spojené ďalšie nové výrobné-obchodné príležitosti v budúcnosti z výrobného závodu v Aachene, Nemecko.

tis. EUR

<b>Produktová štruktúra výnosov</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pneumatiky	1 176 540	1 169 763
Polotovary – zmesi	102 188	84 499
Dopravné pásy	11 749	11 424
Licencie	1 804	2 010
Výskum a vývoj	27 043	23 775
Ostatné služby	55 591	58 157
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 374 915</b>	<b>1 349 628</b>

tis. EUR

<b>Teritoriálna štruktúra výnosov</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Európa	1 125 105	1 109 503
Ázia	20 607	35 259
Amerika	223 981	197 314
Austrália	5 222	7 552
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 374 915</b>	<b>1 349 628</b>

Významnú časť výnosov v roku 2023 a 2022 tvorili najmä výnosy z predaja pneumatík, polotovarov a služieb spriazneným stranám (viď poznámka 28).

#### 4. Testovanie zníženia hodnoty majetku

*Testovanie na pokles hodnoty jednotiek generujúcich peňažné prostriedky, ktoré zahŕňajú goodwill*

Pre účely testovania na pokles hodnoty je goodwill zaradený do prevádzkových divízií Spoločnosti, ktoré predstavujú najnižšiu úroveň v rámci Spoločnosti, na ktorej je goodwill sledovaný pre interné účely riadenia. Prevádzkové divízie predstavujú jednotky generujúce peňažné prostriedky kopírujúce štruktúru podniku a sú to divízia Pneumatiky a divízia Dopravné pásy.

Goodwill v hodnote 16 199 tis. EUR je alokovaný do divízie Pneumatiky, ktorá predstavuje hlavnú prevádzkovú činnosť Spoločnosti. Jednotka predpokladá, že bude profitovať zo synergii z presunutia podnikania v roku 2007, z ktorého goodwill vznikol. Testovanie na pokles hodnoty jednotiek generujúcich peňažné prostriedky divízie Pneumatiky bolo vykonané k 31. decembru.

*Jednotka generujúca peňažné prostriedky – divízia Pneumatiky*

Návratná hodnota divízie Pneumatiky bola stanovená ako reálna hodnota znížená o náklady na vyradenie, odhadnutá použitím diskontovaných peňažných tokov. V hierarchii reálnych hodnôt bolo toto oceňovanie reálnou hodnotou kategorizované ako Úroveň 3 - reálna hodnota stanovená použitím oceňovacích techník s nepozorovateľnými vstupmi.

Kľúčové predpoklady pre odhad návratnej hodnoty sú uvedené nižšie. Hodnoty priradené k jednotlivým kľúčovým predpokladom reprezentujú očakávania manažmentu ohľadom budúceho vývoja v príslušnom odvetví a boli založené na historických údajoch z externých aj interných zdrojov.

<b>V percentách</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Diskontná sadzba	7,72	8,56
Miera rastu EBIT použitá na extrapoláciu	1,0	2,0
Plánovaná miera rastu / (poklesu) EBIT	10,5	5,7

Diskontná sadzba bola stanovená ako sadzba po zdanení, na základe historického priemeru vážených priemerných nákladov na celkový kapitál – WACC, s možnou finančnou pákou (podiel dlhu 58 %, v roku 2022: 56 %) pri trhovej úrokovej miere 4,9 % (v roku 2022: 4,1 %).

Projekcia peňažných tokov zahŕňala odhady na 5 rokov a mieru rastu použitú na extrapoláciu po skončení tohto obdobia. Miera rastu bola stanovená manažmentom ako jeho odhad dlhodobej zloženej miery rastu EBIT, v súlade s predpokladmi, ktoré by urobil účastník trhu.

Rast tržieb a EBIT bol stanovený s ohľadom na priemerné úrovne rastu za uplynulých 5 rokov a odhadovaný objem predaja a rast operácií v nasledujúcich 5 rokoch s prihliadnutím na zlúčenie Spoločnosti so spoločnosťou Continental Matador Truck Tires, s.r.o. Plánovaná miera rastu EBIT sa zvýšila z 5,7 % na 10,5 %.

Odhadovaná návratná hodnota jednotky generujúcej peňažné prostriedky (CGU) prekročila jej zostatkovú hodnotu približne o 1 067 747 tis. EUR (2022: 998 239 tis. EUR). Manažment očakáva, že primeraná zmena v kľúčových predpokladoch (zmena diskontnej sadzby a miery rastu EBIT), by nemala za následok, že by zostatková hodnota prekročila návratnú hodnotu.

Počas bežného účtovného obdobia nebola identifikovaná žiadna strata zo zníženia hodnoty divízie Pneumatiky.

#### *Testovanie na zníženie hodnoty finančných investícií*

Testovanie na zníženie hodnoty v dcérskych spoločnostiach, pridružených podnikoch bolo uskutočnené na konci účtovného obdobia na základe päťročného podnikateľského plánu, v prípadoch ak boli identifikované indikátory možného zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku týchto investícií, ako napríklad zhoršenie trhových podmienok a zníženie dopytu na niektorých trhoch. Testy porovnávajú účtovnú hodnotu investícií a návratnú hodnotu, stanovenú na základe modelu diskontovaných peňažných tokov.

Pre účel diskontovania peňažných tokov bola použitá sadzba 7,72 % (2022: 8,56 %). Peňažné toky boli projektované na základe historických skúseností, súčasných prevádzkových výsledkov a päťročného podnikateľského plánu.

V roku 2023 nebola zaúčtovaná strata zo zníženia hodnoty v rámci žiadnej finančnej investície.

## 5. Finančné výnosy a náklady

	tis. EUR	
	2023	2022
Úrokové výnosy	459	1 893
Kurzové zisky	5 223	12 951
<b>Spolu finančné výnosy</b>	<b>5 682</b>	<b>14 844</b>
Úrokové náklady	-8 775	-572
Kurzové straty	-6 361	-11 299
<b>Spolu finančné náklady</b>	<b>-15 135</b>	<b>-11 871</b>

## 6. Daň z príjmu

Prevod od teoretickej dani z príjmov k vykázanej dani je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	tis. EUR	
	2023	2022
<b>Zisk pred zdanením</b>	<b>279 125</b>	<b>124 444</b>
- z toho daň 21 %	58 616	26 133
Daňové neuznané náklady	588	384
Výnosy nepodliehajúce dani (prijaté dividendy)	-16 101	-3 644
Daň platená v zahraničí	26	38
Daňová úľava v súvislosti s nákladmi na výskum a vývoj	-2 133	-1 781
Iné odpočty (duálne vzdelávanie)	-39	-31
Zmena odloženej dane v dôsledku zmeny sadzby dane	-	-
Daň z príjmov vo vzťahu k predchádzajúcim zdaňovacím obdobiam	-	8
Zdaniteľné cenové rozdiely z transakcií so spriaznenými osobami	-	-
<b>Celková vykázaná daň</b>	<b>40 958</b>	<b>21 107</b>
<b>Efektívna daň</b>	<b>15 %</b>	<b>17 %</b>
<i>Pozostávajúca z:</i>		
Splatná daň	<b>45 175</b>	<b>41 472</b>
Odložená daň	<b>-4 217</b>	<b>-20 366</b>
<b>Celková vykázaná daň</b>	<b>40 958</b>	<b>21 107</b>

Spoločnosť si uplatňuje nasledovné odpočty:

- Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj, výsledkom ktorého je úľava na dani vo výške 2 133 tis. EUR (2022: 1 781 tis. EUR).
- Odpočet základu dane vzhľadom na poskytnutie praktického vyučovania žiakom na základe učebnej zmluvy, ktorý vyústil do zníženia výslednej dane vo výške 184 tis. EUR (2022: 149 tis. EUR).

## 7. Dlhodobý nehmotný majetok

tis. EUR	Goodwill	Softvér	Patenty a obchodné známky	Obstaraný majetok	SPOLU
<b>Obstarávacia hodnota</b>					
<b>k 1.1.2022</b>	<b>16 199</b>	<b>1 287</b>	<b>1 791</b>	-	<b>19 277</b>
Prírastky	-	31	-	-	31
Úbytky: likvidácia	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
<b>k 31.12.2022</b>	<b>16 199</b>	<b>1 318</b>	<b>1 791</b>	-	<b>19 308</b>
<b>k 1.1.2023</b>	<b>16 199</b>	<b>1 318</b>	<b>1 791</b>	-	<b>19 308</b>
Prírastky	-	4	-	-	4
Úbytky: predaj	-	-	-	-	-
Úbytky: likvidácia	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
<b>k 31.12.2023</b>	<b>16 199</b>	<b>1 322</b>	<b>1 791</b>	-	<b>19 312</b>
<b>Odpisy a straty zo zníženia hodnoty</b>					
<b>k 1.1.2022</b>	-	<b>-1 164</b>	<b>-1 791</b>	-	<b>-2 955</b>
Odpisy	-	-45	-	-	-45
Úbytky: likvidácia	-	-	-	-	-
<b>k 31.12.2022</b>	-	<b>-1 209</b>	<b>-1 791</b>	-	<b>-3 000</b>
<b>k 1.1.2023</b>	-	<b>-1 209</b>	<b>-1 791</b>	-	<b>-3 000</b>
Odpisy	-	-51	-	-	-51
Úbytky: predaj	-	-	-	-	-
Úbytky: likvidácia	-	-	-	-	-
Strata zo zníženia hodnoty majetku	-	-	-	-	-
<b>k 31.12.2023</b>	-	<b>-1 260</b>	<b>-1 791</b>	-	<b>-3 051</b>
<b>Účtovná hodnota</b>					
k 1.1.2022	16 199	123	-	-	16 322
k 31.12.2022	16 199	108	-	-	16 308
<b>k 1.1.2023</b>	<b>16 199</b>	<b>108</b>	-	-	<b>16 308</b>
<b>k 31.12.2023</b>	<b>16 199</b>	<b>62</b>	-	-	<b>16 261</b>

Žiadny dlhodobý nehmotný majetok nebol založený v prospech tretej strany.

## 8. Nehnutelnosti, stroje a zariadenia

tis. EUR	Pozemky	Budovy	Stroje, prístroje a zariadenia	Obstaraný majetok	SPOLU
<b>Obstarávacia hodnota</b>					
<b>k 1.1.2022</b>	<b>2 873</b>	<b>219 005</b>	<b>685 422</b>	<b>18 102</b>	<b>925 400</b>
Prírastky	51	642	24 070	34 593	59 356
Úbytky: predaj	-	-	-3 388	-	-3 388
Úbytky: likvidácia	-	-	-6 725	-	-6 725
Presuny	-	2 786	10 484	-13 271	-
Presuny - lízing	-	-	6	-	6
<b>k 31.12.2022</b>	<b>2 923</b>	<b>222 433</b>	<b>709 869</b>	<b>39 424</b>	<b>974 648</b>
<b>k 1.1.2023</b>					
<b>k 1.1.2023</b>	<b>2 923</b>	<b>222 433</b>	<b>709 869</b>	<b>39 424</b>	<b>974 648</b>
Prírastky	78	1 905	34 695	13 402	50 080
Úbytky: predaj	-	-	-2 663	-441	-3 104
Úbytky: likvidácia	-	-	-5 864	-	-5 864
Presuny	-	9 745	25 981	-35 726	-
Presuny - lízing	-	-	25	-	25
<b>k 31.12.2023</b>	<b>3 001</b>	<b>234 083</b>	<b>762 043</b>	<b>16 659</b>	<b>1 015 787</b>
<b>Odpisy a straty zo zníženia hodnoty</b>					
<b>k 1.1.2022</b>	-	<b>-85 051</b>	<b>-498 581</b>	<b>-22</b>	<b>-583 654</b>
Odpisy	-	-9 271	-50 122	-	-59 392
Úbytky: predaj	-	-	2 144	-	2 144
Úbytky: likvidácia	-	-	6 697	-	6 697
Strata zo zníženia hodnoty majetku	-	-	62	-	62
<b>k 31.12.2022</b>	-	<b>-94 321</b>	<b>-539 800</b>	<b>-22</b>	<b>-634 143</b>
<b>k 1.1.2023</b>					
<b>k 1.1.2023</b>	-	<b>-94 321</b>	<b>-539 800</b>	<b>-22</b>	<b>-634 143</b>
Odpisy	-	-9 456	-50 205	-	-59 661
Úbytky: predaj	-	-	1 825	-	1 825
Úbytky: likvidácia	-	-5	5 862	-	5 857
Strata zo zníženia hodnoty majetku	-	-	-	-	-
<b>k 31.12.2023</b>	-	<b>-103 782</b>	<b>-582 318</b>	<b>-22</b>	<b>-686 122</b>
<b>Účtovná hodnota</b>					
k 1.1.2022	2 872	133 954	186 841	18 079	341 747
k 31.12.2022	2 872	128 111	170 069	39 402	340 505
<b>k 1.1.2023</b>	<b>2 923</b>	<b>128 111</b>	<b>170 069</b>	<b>39 402</b>	<b>340 505</b>
<b>k 31.12.2023</b>	<b>3 001</b>	<b>130 301</b>	<b>179 725</b>	<b>16 637</b>	<b>329 664</b>

Súčasťou sumy dlhodobý hmotný majetok v súvahe k 31. decembru 2023 je aj právo na užívanie majetku v celkovej hodnote 19 575 tisíc EUR (2022: 22 575 tis. EUR – prehľad práv na používanie majetku z nájmu je detailne uvedený v časti 22. Lízingu).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený globálnym poisťným programom skupiny Continental AG – Insurance Property & Business Interruption.

## 9. Investície v dcérskych a pridružených spoločnostiach

K 31. decembru /netto/				tis. EUR	
Dcérska spoločnosť	Krajina	Podiel na základnom imaní %	2023	2022	
Continental Matador KZ LLP (AO Matador-A, AK)	Kazachstan	100	2 260	2 260	
ContiTrade Slovakia s.r.o.	Slovenská republika	100	7 000	-	
Continental Adria Pnevmatike d.o.o.	Slovinská republika	100	8	8	
Continental Matador Truck Tires, s.r.o.	Slovenská republika	100	594 925	594 925	
<b>SPOLU</b>			<b>604 193</b>	<b>597 193</b>	

tis. EUR				
Pridružená spoločnosť	Krajina	Podiel na základnom imaní %	2023	2022
VIPO, a.s.	Slovenská republika	24,84	386	386
<b>SPOLU</b>			<b>386</b>	<b>386</b>

<b>Investície celkom</b>			<b>604 579</b>	<b>597 579</b>
--------------------------	--	--	----------------	----------------

Na základe zmluvy o prevode obchodného podielu dňa 6. decembra 2022 nadobudla Spoločnosť od spoločnosti Continental Global Holding Netherlands B.V. zvyšných 76 % obchodných podielov spoločnosti Continental Matador Truck Tires, s.r.o. v kúpnej cene 583 493 tis. EUR.

Nižšie sú uvedené základné údaje zo súvahy a výkazu ziskov a strát dcérskych a pridružených spoločností (prezentované ako 100%):

Spoločnosť	Aktíva		Závazky		Tržby		Zisk(+)/strata(-)	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Continental Matador Truck Tires, s.r.o.	434 113	462 195	244 768	268 531	666 536	763 967	72 346	76 665
VIPO, a.s.	12 253	13 772	5 644	7 236	10 235	13 062	171	291
Continental Matador KZ LLP*	4 570	4 691	3 698	3 380	6 418	9 728	-415	-1 065
ContiTrade Slovakia s.r.o.*	4 558	5 964	3 069	11 545	6 570	7 060	70	-5 902
Continental Adria Pnevmatike d.o.o.	30 436	25 269	18 444	15 149	118 208	109 345	1 873	1 733

\* na prepočet kazachstanského tenge bol použitý kurz 1 EUR = 503,231 KZT zo dňa 2.1.2024 (pre rok 2022: 1 EUR = 494,261 KZT zo dňa 2.1.2023)

\*Spoločnosť ContiTrade Slovakia s.r.o. zmenila k 1.1.2024 obchodný názov na BestDrive Slovakia s.r.o.

## 10. Zásoby

tis. EUR

	2023	2022
Materiál	56 179	5 721
Mínus: opravná položka k materiálu	-	-
<b>Materiál – netto</b>	<b>56 179</b>	<b>5 721</b>
<b>Nedokončená výroba</b>	<b>11 037</b>	<b>9 635</b>
Hotové výrobky	80 017	77 105
Mínus: opravná položka k hotovým výrobkom	-383	-244
<b>Hotové výrobky – netto</b>	<b>79 634</b>	<b>76 861</b>
<b>Polotovary</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Tovar	18 370	14 580
Mínus: opravná položka k tovaru	-5	-7
<b>Tovar – netto</b>	<b>18 365</b>	<b>14 573</b>
<b>SPOLU</b>	<b>165 215</b>	<b>106 790</b>

tis. EUR

Zmena opravnej položky k zásobám	1.1.2023	Tvorba	Použitie	31.12.2023
Opravná položka k materiálu	-			-
Opravná položka k výrobkom	-244	-2 156	2 017	-383
Opravná položka k tovaru	-7	-	2	-5
<b>SPOLU</b>	<b>-251</b>	<b>-2 156</b>	<b>2 019</b>	<b>-388</b>

Všetky zásoby sú poistené globálnym poistným programom skupiny Continental AG – Insurance Property & Business Interruption. Žiadne zásoby nie sú predmetom záložného práva.

## 11. Pohľadávky z obchodného styku

tis. EUR

	2023	2022
Pohľadávky z obchodného styku	102 668	92 896
Mínus: opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku	-80	-472
<b>Pohľadávky z obchodného styku – netto</b>	<b>102 588</b>	<b>92 424</b>
Z ktorých:		
Pohľadávky voči tretím stranám	2 367	3 360
Pohľadávky voči Continental spoločnostiam v skupine (spriaznené osoby)	100 021	89 517
Preddavky	280	19
<b>Spolu – brutto</b>	<b>102 668</b>	<b>92 896</b>

tis. EUR

Zmena opravnej položky k pohľadávkam	1.1.2023	Tvorba	Použitie	31.12.2023
Opravná položka k pohľadávkam	-472	-390	782	-80

V decembri 2022 bola zaúčtovaná špecifická opravná položka voči ruským spoločnostiam – Continental Kaluga a Continental Tires RUS v celkovej výške 375 tis. EUR.

tis. EUR

Veková štruktúra	Hodnota spolu	Do splatnosti	Po splatnosti					
			1 až 14	15 až 29	30 až 59	60 až 89	90 až 120	nad 120
<b>k 31.12.2023</b>	<b>102 668</b>	<b>96 377</b>	<b>4 245</b>	<b>772</b>	<b>908</b>	<b>48</b>	<b>219</b>	<b>99</b>
Opravná položka	-80	-1	-1	-1	-1	-	-	-76
Pohľadávky netto	102 588	96 376	4 244	771	907	48	219	23
<b>k 31.12.2022</b>	<b>92 896</b>	<b>88 867</b>	<b>1 963</b>	<b>145</b>	<b>618</b>	<b>487</b>	<b>50</b>	<b>766</b>
Opravná položka	-472	-1	-1	-	-	-	-1	-469
Pohľadávky netto	92 424	88 866	1 962	145	618	487	49	297

Žiadne pohľadávky nie sú zaťažené záložným právom alebo založené v prospech banky (alebo tretej strany). Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia práv vo vzťahu k jej pohľadávkam.

## 12. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Spoločnosť je účastníkom cash-pool štruktúry slovenských spoločností patriacich do skupiny Continental AG. Spoločnosť Continental AG je majiteľom hlavného účtu cash-pool štruktúry na území Slovenskej republiky a spravuje tieto prostriedky. Spoločnosť účtuje zostatok na účte cash pool ako pohľadávku, pretože tieto peniaze sú poskytované formou pôžičky ostatným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku Continental AG.

Od 26. mája 2015 Spoločnosť využíva cash poolingové služby v rámci zmluvy uzatvorenej spoločnosťami skupiny Continental v Slovenskej republike a materskou spoločnosťou Continental Aktiengesellschaft Hannover a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s., pobočka zahraničnej banky. Zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s jednomesačnou výpovednou lehotou. Cashpoolingové služby ponúkajú jednotlivým spoločnostiam skupiny Continental v Slovenskej

republike možnosť čerpania kreditných a debetných pozícií. K 31.12.2023 Spoločnosť v rámci cashpoolingu disponovala s debetným zostatkom vo výške 22 088 tis. EUR (2022: kreditný zostatok 16 347 tis. EUR). Úroková sadzba v roku 2023 bola stanovená vo výške 4,415 % p.a. (2022: 1,8482 %).

tis. EUR

	2023	2022
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku – cash pool	-	16 347
<b>SPOLU</b>	<b>-</b>	<b>16 347</b>

### 13. Ostatný krátkodobý majetok

tis. EUR

	2023	2022
Daň z pridanej hodnoty a ostatné dane	889	5 081
Náklady budúcich období	291	197
Preddavky k nehnuteľnostiam, strojom a zariadeniam	6 717	1 926
Emisné kvóty – nakúpené	3 587	3 307
Ostatný krátkodobý finančný majetok	221	216
<b>SPOLU</b>	<b>11 705</b>	<b>10 727</b>

V roku 2023 Spoločnosť nenakupovala ďalšie emisné povolenky, len odovzdala štátu 54 409 ton podľa skutočnej spotreby roka 2022, čo predstavovalo sumu 3 271 tis. EUR z tej časti, ktorú predstavujú nakúpené emisné povolenky. Z dlhodobej časti bolo do krátkodobej časti reklasifikovaných 3 551 tis. EUR.

### 14. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

tis. EUR

	2023	2022
Pokladnica	4	8
Ceniny (parkovacie karty)	-	1
Bankové účty	1 655	363
<b>SPOLU</b>	<b>1 659</b>	<b>372</b>

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sú držané v nasledujúcich menách:

tis. EUR

Mena	2023	2022
USD	621	344
CZK	486	20
TRY	549	-
EUR	3	8
<b>SPOLU</b>	<b>1 659</b>	<b>372</b>

Bankové účty a hotovosť sú plne k dispozícii Spoločnosti.

## 15. Vlastné imanie

	tis. EUR	
	2023	2022
Základné imanie	176 650	176 650
Zákonný rezervný fond	17 665	17 665
Kapitálové fondy	11 214	11 214
Nerozdelený zisk/Neuhradená strata minulých rokov	663 793	425 626
<b>SPOLU</b>	<b>869 322</b>	<b>631 155</b>

Štruktúra vlastníkov základného imania splateného v plnom rozsahu je uvedená v Poznámke 1 g). Základné imanie pozostáva z peňažného vkladu v hodnote 7 tis. EUR a z nepeňažného vkladu v hodnote 173 865 tis. EUR (vrátane kapitálového fondu).

Dňa 6. decembra 2011 spoločníci schválili zvýšenie základného imania Spoločnosti z vtedajších 162 650 tis. EUR o sumu 14 000 tis. EUR na 176 650 tis. EUR, a to peňažným vkladom väčšinového spoločníka.

V zmysle spoločenskej zmluvy Spoločnosť postupne vytvárala rezervný fond prídelmi zo zisku vo výške 5 % až do súčasnej maximálnej výšky, ktorá predstavuje 10 % základného imania. Tento rezervný fond je určený na krytie prípadných strát spoločnosti.

Kapitálový fond vznikol 1. júla 2007, v deň navýšenia základného imania o nepeňažný vklad, kde suma 11 214 tis. EUR predstavuje rozdiel medzi hodnotou nepeňažného vkladu oceneného znalcom a sumou, o ktorú bolo základné imanie navýšené. Zisk Spoločnosti za rok 2023 vo výške 238 168 tis. EUR čaká na schválenie Valným zhromaždením. Valné zhromaždenie rozhodne o rozdelení zisku Spoločnosti za rok 2023, pričom návrh štatutárneho orgánu Spoločnosti je nasledovný:

- výplata dividend vo výške 90 000 tis. EUR
- prevod do nerozdeleného zisku vo výške 148 168 tis. EUR.

## 16. Rezervy

	tis. EUR				
Rezervy	01.01.2023	Tvorba	Použitie	Rozpustenie	31.12.2023
Benefit pre zamestnancov na odchodné do dôchodku	12 955	2 175	2 076	-	13 054
Jubileá - benefit pre zamestnancov	1 986	206	236	-	1 956
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>	<b>14 941</b>	<b>2 381</b>	<b>2 312</b>	-	<b>15 010</b>
Rezerva na garančné opravy	283	1 033	1 105	-	211
Rezerva na vypracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	77	160	146	-	91
Rezerva na reštrukturalizáciu	25	-	25	-	-
Rezerva – emisné kvóty	3 271	7 510	7 538	-	3 243
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>3 656</b>	<b>8 703</b>	<b>8 814</b>	-	<b>3 545</b>
<b>Spolu</b>	<b>18 597</b>	<b>11 084</b>	<b>11 126</b>	-	<b>18 555</b>

Spoločnosť zaúčtovala rezervu vo výške 3 243 tis. EUR na emisie vyrobené v roku 2023 na základe najlepšieho odhadu, čo predstavuje 50 138 ton emisných povoleniek.

tis. EUR

Rezervy	01.01.2022	Tvorba	Použitie	Rozpustenie	31.12.2022
Benefit pre zamestnancov na odchodné do dôchodku	12 960	1 393	1 398	-	12 955
Jubileá - benefit pre zamestnancov	2 134	305	453	-	1 986
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>	<b>15 094</b>	<b>1 698</b>	<b>1 851</b>	-	<b>14 941</b>
Rezerva na garančné opravy	297	1 032	1 046	-	283
Rezervy na audit	-	-	-	-	-
Rezerva na vypracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	58	136	117	-	77
Rezerva na reštrukturalizáciu	26	-	1	-	25
Rezerva – emisné kvóty	782	3 307	818	-	3 271
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>1 163</b>	<b>4 475</b>	<b>1 982</b>	-	<b>3 656</b>
<b>Spolu</b>	<b>16 257</b>	<b>6 173</b>	<b>3 833</b>	-	<b>18 597</b>

Vývoj súčasnej hodnoty záväzku z programov so stanovenými pôžitkami:

tis. EUR

	Rezerva na odchodné		Rezerva na jubilejné	
	2023	2022	2023	2022
<b>Stav na začiatku obdobia</b>	<b>12 955</b>	<b>12 960</b>	<b>1 986</b>	<b>2 134</b>
Náklady minulej služby	-	-	-	-
Náklady súčasnej služby	797	795	130	127
Úrokové náklady	477	470	71	72
Rezerva použitá počas obdobia	-1 547	-199	-174	-74
Poistno-matematické (zisky) a straty	372	-1 071	-57	-273
Presuny	-	-	-	-
<b>Stav ku koncu obdobia</b>	<b>13 054</b>	<b>12 955</b>	<b>1 956</b>	<b>1 986</b>

Poistno-matematické (zisky) a straty za rok 2023 a 2022 pozostávali z nasledovných položiek:

tis. EUR

	Rezerva na odchodné		Rezerva na jubilejné	
	2023	2022	2023	2022
Poistno-matematické (zisky) a straty zo zmeny demografických predpokladov	-	-	-	-
Poistno-matematické (zisky) a straty zo zmeny finančných predpokladov	7	-	70	330
Poistno-matematické (zisky) a straty vyplývajúce z praxe	365	-1 071	-127	-603
<b>Poistno-matematické (zisky) a straty spolu</b>	<b>372</b>	<b>-1 071</b>	<b>-57</b>	<b>-273</b>

Rezervy na benefity pre zamestnancov vo forme odchodného na dôchodok, pracovné a životné jubileá sú stanovené v čistej súčasnej hodnote k 31. decembru, na základe očakávaných budúcich peňažných výdavkov použitím poistnej matematiky a nasledujúcich predpokladov:

	2023	2022
Počet zamestnancov k 31.12.	3 263	3 184
Ročná fluktuácia zamestnancov	2,46 %	2,20 %
Očakávaný ročný nárast miezd	11,50 %	7,00 %
Diskontná sadzba	3,82 %	3,97 %
Index úmrtnosti (muži)	0,08 - 2,34	0,07 - 2,49
Index úmrtnosti (ženy)	0,03 - 0,93	0,02 - 1,00

10 % nárast alebo pokles diskontnej sadzby pri kalkulácii rezervy na odchodné do dôchodku a rezerve na jubileá by viedol k zníženiu rezervy o 791,1 tis. EUR (2022: zníženie o 804,5 tis. EUR) alebo k zvýšeniu rezervy o 855,6 tis. EUR (2022: zvýšenie o 874,4 tis. EUR), s rovnakým vplyvom na výsledok hospodárenia.

Rezerva na garančné opravy bola vytvorená na základe informácií o minulých a predpokladaných reklamáciách.

## 17. Odložená daň

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	tis. EUR	
	2023	2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou:		
dlhodobý hmotný majetok	120 254	122 317
pohľadávky	-80	-472
zásoby – náhradné diely	-23 910	-10 639
iné aktíva*	-86 056	-92 826
rezervy a ostatné záväzky	-55 221	-43 310
<b>Spolu</b>	<b>-45 013</b>	<b>-24 930</b>
Sadzba dane z príjmov	21 %	21 %
<b>Odložený daňový záväzok (+) / pohľadávka (-)</b>	<b>-9 453</b>	<b>-5 235</b>

\* Zaplatený kompenzačný príspevok vo výške 99 025 tis. EUR za presun výroby pneumatík a nových výrobo-obchodných príležitostí z Aachen, Nemecko do Púchova, Spoločnosť pre výpočet základu dane časovo rozlišuje na obdobie 15 rokov, z čoho vznikla odložená daňová pohľadávka k 31.12.2022 vo výške 19 409 tis. EUR.

Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	tis. EUR
Stav k 31. decembru 2022	-5 235
Stav k 31. decembru 2023	-9 453
<b>Zmena stavu vykázaná ako náklad (+) / výnos (-)</b>	<b>-4 218</b>

Odložené daňové záväzky sa vykazujú pri všetkých zdaniteľných dočasných rozdieloch, okrem odloženého daňového záväzku vyplývajúceho z prvotného vykázania goodwillu, alebo aktíva, alebo pohľadávky v transakcii, ktorá nie je podnikovou kombináciou a v čase priebehu transakcie neovplyvňuje ani účtovný ani daňový zisk alebo stratu a odloženej dane z príjmov vyplývajúcej z dočasných rozdielov súvisiacich s podielmi v dcérskych spoločnostiach a v pridružených spoločnostiach, ak je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti.

## 18. Poskytnuté a prijaté úvery v rámci konsolidovaného celku

Spoločnosť v rámci skupiny poskytla úvery, ktorých zostatok k 31.12.2023 bol vo výške 1 430 tis. EUR (2022: 9 870 tis. EUR). Spoločnosť zároveň v roku 2023 čerpala úvery v rámci skupiny, ktorých zostatok k 31.12.2023 bol vo výške 100 000 tis. EUR (2022: 280 493 tis. EUR). Vážený priemer pri úveroch v rámci skupiny bol 4,73 % p.a. (2022: 1,92 %). Úroková miera pri všetkých úveroch sa stanovuje na základe medzibankových úrokových sadzieb pre danú menu EURIBOR (EUR), ku ktorej sa pripočítava dohodnutá marža. Úrokové miery a s nimi spojené výnosy sa preto menia na základe pohybov medzibankových úrokových sadzieb.

Prehľad o poskytnutých a prijatých úveroch v rámci konsolidovaného celku a ich zostatkov k 31.12. je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

tis. EUR					
	Mena	Úroková sadzba	Splatnosť	2023	2022
Continental AG	EUR	4,803 %	22.1.2024	-100 000	-280 493
ContiTrade Slovakia	EUR	4,853 %	22.1.2024	1 430	9 870
<b>SPOLU</b>				<b>-98 570</b>	<b>-270 623</b>

Spoločnosť disponuje možnosťou čerpania bankových úverov v limite do 5 000 tis. EUR vo forme kontokorentného úveru, úverových tranží, bankových garancií a dokumentárnych akreditívov. K 31. decembru 2023 predstavovala nečerpaná časť z úverového limitu, bankových garancií a dokumentárnych akreditívov čiastku 3 380 tis. EUR (2022: 4 610 tis. EUR).

## 19. Záväzky z obchodného styku

tis. EUR		
	2023	2022
Záväzky z obchodného styku voči tretím stranám	72 409	81 043
Záväzky z obchodného styku v rámci skupiny	128 660	165 380
Preddavky		-
<b>Spolu</b>	<b>201 069</b>	<b>246 423</b>
z toho:		
v lehote splatnosti	190 662	236 884
po lehote splatnosti	10 407	9 539
<b>SPOLU</b>	<b>201 069</b>	<b>246 423</b>

tis. EUR		
	2023	2022
<b>Záväzky po lehote splatnosti celkom, z toho:</b>	<b>10 407</b>	<b>9 539</b>
do 90 dní	9 628	7 032
od 91 do 120 dní	-20	555
od 121 do 150 dní	-8	292
od 151 do 180 dní	40	-414
od 181 do 360 dní	-84	1 811
nad 361 dní	851	263

## Závazky zo zmlúv so zákazníkmi

Závazky zo zmlúv so zákazníkmi vznikajú voči spriazneným stranám v súvislosti s predajom našich výrobkov na dlhej parite, pričom sú vzhľadom na štandardné platobné podmienky skupiny Continental uhradené skôr než je splnený náš záväzok dodať výrobok a preniesť vlastníctvo na zákazníka. Závazky zo zmlúv so zákazníkmi sú k 31.12.2023 vo výške 11 338 tis. EUR (2022: 6 258 tis. EUR), a ako výnos budú vykázané v januári 2024.

## 20. Závazky voči zamestnancom

tis. EUR

	2023	2022
Závazky voči zamestnancom – mzdy a odmeny	11 685	8 340
Ostatné	408	993
<b>SPOLU</b>	<b>12 093</b>	<b>9 333</b>

## 21. Ostatné záväzky

tis. EUR

	2023	2022
Výnosy budúcich období	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	563	664
Závazky zo sociálneho poistenia	3 832	3 338
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2 344	1 902
Daň z príjmu – zamestnanci a zrážková daň	864	773
Ostatné – daň z motorových vozidiel	3	2
Dotácie zo štátneho rozpočtu	-	-
<b>SPOLU</b>	<b>7 606</b>	<b>6 679</b>

tis. EUR

Prehľad o pohybe sociálneho fondu	1.1.2023	Tvorba	Použitie	31.12.2023
Závazky zo sociálneho fondu	664	1 253	1 354	563

## 22. Lízing

Prehľad práv na používanie majetku z nájmu podľa IFRS 16 vykázaných v rámci nehnuteľností, strojov a zariadení je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Právo na používanie					tis. EUR
	Pozemky	Budovy	Stroje a technické vybavenie	Ostatné vybavenie	SPOLU
<b>Účtovná hodnota</b>					
<b>k 1. januáru 2022</b>	<b>28</b>	<b>22 297</b>	<b>1 091</b>	<b>312</b>	<b>23 728</b>
Prírastky	-	2 912	78	104	3 095
Odpisy	-1	-3 795	-271	-156	-4 223
Úbytky: likvidácia	-	-	-	-25	-25
<b>k 1. januáru 2023</b>	<b>27</b>	<b>21 414</b>	<b>899</b>	<b>236</b>	<b>22 575</b>
<b>k 1. januáru 2023</b>	<b>27</b>	<b>21 414</b>	<b>899</b>	<b>236</b>	<b>22 575</b>
Prírastky	-	1 522	85	121	1 728
Odpisy	-1	-4 012	-263	-165	-4 441
Úbytky: likvidácia	-	-	-286	-1	-287
<b>k 31. decembru 2023</b>	<b>26</b>	<b>18 923</b>	<b>435</b>	<b>191</b>	<b>19 575</b>

Prehľad transakcií súvisiacich s nájmom vykázaných vo výsledku hospodárenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	tis. EUR	
Lízing – sumy vykázané vo výkaze ziskov a strát	2023	2022
Odpisy z práva používať majetok za obdobie	4 441	4 223
Nákladové úroky	282	219
Náklady na variabilné lízingové splátky nezahrnuté do lízingových záväzkov*	2 275	1 769
Náklady na krátkodobý nájom	294	258
Náklady na lízingy, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu**	114	127
<b>Náklady týkajúce sa lízingu spolu</b>	<b>7 406</b>	<b>6 596</b>

\* Variabilné lízingové splátky – Zmluvy o nájme nehnuteľností obsahujú aj variabilné platobné podmienky, ktoré sa viažu na náklady súvisiace s využívaním prenajatých nehnuteľností (spotreba elektrickej energie, vykurovanie, vodné a stočné a pod.). Spomínané náklady sa oceňujú na základe skutočnej spotreby.

\*\* Spoločnosť účtuje do prevádzkových nákladov lízingy s dobou nájmu 12 mesiacov a menej a ktoré neobsahujú kúpnu opciu -nájom priestorov a lízingy, pri ktorých predmet nájmu má nízku hodnotu (tzv. small-ticket lízingy), napr. kopírovacie zariadenia.

Prehľad transakcií súvisiacich s nájmom vykázaných v prehľade peňažných tokov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	tis. EUR	
Lízing – peňažné toky	2023	2022
Platby za lízingy s nízkou hodnotou podkladového aktíva	-114	-127
Platby za krátkodobé lízingy	-294	-258
Variabilné lízingové splátky, ktoré nie sú naviazané na nejaký index, či sadzbu	-2 275	-1 769
Splátky istiny lízingových záväzkov	-4 925	-4 601
Vyplatené úroky z lízingových záväzkov	-282	-219
<b>Vyplatené peňažné prostriedky za lízing spolu</b>	<b>-7 890</b>	<b>-6 974</b>

Okrem peňažných tokov (platieb) z titulu úrokov a vykázaných lízingových záväzkov zahŕňajú peňažné toky z titulu lízingu aj variabilné lízingové splátky.

Nasledujúca tabuľka analyzuje finančné záväzky a pohyby finančných záväzkov za každé z prezentované obdobia:

tis. EUR

<b>Finančné záväzky a pohyby finančných záväzkov</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Stav k 1. januáru	22 728	24 029
<i>Nepeňažné pohyby:</i>		
- Prírastky lízingov	1 728	3 095
- Úrokové náklady	282	219
- Iné pohyby	18	205
<i>Peňažné pohyby:</i>		
Splátky istiny lízingových záväzkov	-4 925	-4 601
Vyplatené úroky z lízingových záväzkov	-282	-219
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>19 549</b>	<b>22 728</b>

#### *Potenciálne budúce peňažné toky*

Lízingy vykázané k 31. decembru 2023 zahŕňajú opcie (predĺženie, ukončenie zmlúv), ktoré sa k dátumu zostavenia individuálnej účtovnej závierky nepovažovali za primerane isté a nie sú zahrnuté v ocenení lízingových záväzkov. Spoločnosť sa snaží zahrnúť možnosť predĺženia a ukončenia do nových prenájmov s cieľom zabezpečiť prevádzkovú flexibilitu. Pri prvotnom ocenení lízingových záväzkov sa tieto opcie vykazujú, akonáhle je primerane isté, že budú uplatnené.

Prehľad potenciálnych budúcich peňažných tokov plynúcich z uplatnenia v lízingových zmluvách:

tis. EUR

<b>Lízing – potenciálne peňažné toky z opcií</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Dodatočné platby plynúce z opcií na predĺženie lízingu	-32 556	-32 556
Dodatočné platby z dôvodu pokút súvisiacich s predčasným ukončením lízingu	-	-
Redukcia platieb z dôvodu uplatnenia opcie na predčasné ukončenie lízingu	2 419	2 419
<b>Potenciálne budúce peňažné toky z opcií spolu</b>	<b>-30 136</b>	<b>-30 136</b>

## **23. Finančné nástroje, riadenie kapitálu a finančných rizík**

### **Riadenie kapitálu**

Cieľom Spoločnosti pri riadení kapitálu je vytváranie zdrojov pre financovanie prevádzkovej a investičnej činnosti. Pri sledovaní a riadení kapitálu Spoločnosť používa indikátor CVC© - Continental Value Contribution, ktorý reprezentuje internú metodiku v zmysle korporátnych pravidiel výpočtu indikátora EVA – Economic Value Added. Cieľom Spoločnosti je dosiahnutie pozitívnej hodnoty ukazovateľa a jeho rast. Za rok 2023 Spoločnosť dosiahla hodnotu ukazovateľa CVC 179,7 mio. EUR (2022: 77,3 mio. EUR). Ďalším ukazovateľom, ktorý Spoločnosť sleduje je ROCE – rentabilita dlhodobého investovaného kapitálu, ktorú dosiahla na úrovni 57,0 % (2022: 31,7 %).

Kapitál Spoločnosti tvoria základné imanie, rezervný fond a nerozdelený zisk.

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z používania finančných nástrojov:

- Úverové riziko
- Riziko likvidity
- Trhové riziko

Spoločnosť posudzuje aj prevádzkové riziko ako je popísané nižšie.

Táto poznámka poskytuje informácie o tom, ako je Spoločnosť vystavená hore uvedeným rizikám, ciele, metódy a procesy Spoločnosti na ohodnotenie a riadenie rizika.

### Riadenie finančných rizík

Konatelia majú celkovú zodpovednosť za dohľad nad riadením rizík Spoločnosti, čo je riadené politikou a postupmi skupiny Continental a sú pravidelne oznamované do centrály. Spoločnosť implementovala riadenie finančných rizík od materskej spoločnosti, ktoré je založené na identifikovaní a analýze rizík, na stanovení vhodných hraníc rizika a kontrol, na monitorovaní rizík a dodržiavaní týchto hraníc.

Účtovná hodnota finančného majetku a záväzkov klasifikovaných podľa jednotlivých kategórií svahy je nasledovná:

tis. EUR

Kategória finančného nástroja	Pozn	Finančné aktíva/záväzky		Fin. aktíva /záväzky v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát	
		2023	2022	2023	2022
<b>k 31. decembru</b>					
<b>MAJETOK</b>					
Pohľadávky z obchodného styku	11	102 588	92 424	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	12	-	16 347	-	-
Poskytnutý úver v rámci konsolidovaného celku	18	1 430	9 870	-	-
Ostatný finančný majetok	13	3 808	3 523	-	-
Peniaze a peňažné ekvivalenty	14	1 659	372	-	-
<b>SPOLU</b>		<b>109 485</b>	<b>122 536</b>	-	-
<b>ZÁVÄZKY</b>					
Záväzky z obchodného styku	19	201 069	246 423	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	12	22 088	-	-	-
Lízingový záväzok	22	19 549	22 728	-	-
Prijatý úver v rámci konsolidovaného celku	18	100 000	280 493	-	-
<b>SPOLU</b>		<b>342 706</b>	<b>549 644</b>	-	-

Všetky vykázané súvahové položky okrem lízingu majú prevažne krátkodobú splatnosť, vzhľadom na to sa účtovná hodnota na konci účtovného obdobia blíži k reálnej hodnote.

### Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo protistrana finančného nástroja zlyhá pri plnení jej zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká hlavne z odberateľských pohľadávok Spoločnosti.

Vedenie Spoločnosti monitoruje úverové riziko podľa pravidiel, ktoré platia pre celú skupinu Continental aj Spoločnosť. Každý nový zákazník je individuálne analyzovaný a vyhodnotený podľa stanovenej úverovej politiky ešte predtým, ako sú navrhnuté štandardné platobné a dodacie podmienky. Ak je to možné, posudzovanie zohľadňuje aj externé ratingy. Nákupné limity sú stanovené individuálne pre každého zákazníka. Určujú maximálnu sumu, ktorá môže byť povolená zákazníkovi bez potreby dodatočného schválenia manažmentom skupinovej komisie pre úverové riziko. Tieto limity sú pravidelne sledované a prehodnocované.

Časť pohľadávok voči spoločnostiam zo skupiny má dobu splatnosti nižšiu ako mesiac. Podstatná časť týchto pohľadávok je úverovaná v danom mesiaci prostredníctvom medzinárodného systému vzájomného započítavania pohľadávok. V tomto systéme je zahrnutá väčšina spoločností zo skupiny Continental. Väčšina pohľadávok je krytá zásobami.

Úverová kvalita pohľadávok so spriaznenými osobami je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

	2023			2022		
	Pohľadávka brutto	Opravná položka	%	Pohľadávka brutto	Opravná položka	%
Do splatnosti	95 058	0	0,09 %	86 176	0	0,04 %
1 až 14 dní	4 254	0	0,28 %	1 797	0	0,32 %
15 až 29 dní	-	0	0,15 %	-	0	0,17 %
30 až 59 dní	454	0	0,31 %	805	0	0,40 %
60 až 89 dní	41	0	0,65 %	355	0	0,87 %
90 až 120 dní	214	0	1,06 %	-	0	1,16 %
Nad 120 dní	-	0	5,26 %	384	0	6,16 %
<b>SPOLU</b>	<b>100 021</b>	<b>0</b>		<b>89 517</b>	<b>0</b>	

Spoločnosť prepočítala opravnú položku k pohľadávkam voči spriazneným osobám použitím roll rate modelu, a vyššie uvedené percentá zohľadňujú percentuálnu výšku opravnej položky, ktorá nebola k pohľadávkam voči spriazneným osobám účtovaná, keďže nebola významná. Hodnota nezaučtovanej opravnej položky predstavuje 101 tis. EUR (2022: 70 tis. EUR).

Solventnosť a platobná disciplína zákazníkov z tretích strán mimo skupiny je pravidelne hodnotená použitím informačného systému, hodnotenia platobnej disciplíny a úverových limitov. Prehľad splatností pohľadávok z obchodného styku je opísaný v bode 11. Pohľadávky z obchodného styku.

Pri špecifických zákazníkoch alebo krajinách sa používajú zabezpečovacie platobné nástroje ako napríklad platby vopred, bankové záruky a dokumentárne akreditívy.

Spoločnosť účtuje opravnú položku k pohľadávkam voči tretím stranám z dôvodu zníženia hodnoty vyplývajúcej z odhadovanej straty z nevykonalnosti pohľadávok, bankrotu zákazníkov alebo existencie súdnych sporov so zákazníkmi. Výška opravnej položky tvorenej na pohľadávky voči tretím stranám bola 80 tis. EUR (2022: 96 tis. EUR).

Kreditné riziko spojené s poskytnutým úverom a cash poolingom (One Way Zero Balancing Cash Pooling Agreement) sa odvíja rovnako ako kreditné riziko súvisiace s neuhradenými pohľadávkami, od kreditného rizika celej skupiny Continental. Kreditný rating spoločnosti Continental AG bol vyhodnotený ratingovou agentúrou Standard & Poor's na úrovni A-2. Podstatou zmluvy o cash poolingingu je optimalizácia úrokových výnosov a nákladov skupiny Continental zo zdrojov dcérskych spoločností na Slovensku pomocou denného prevodu kreditného zostatku na hlavný účet Continentalu v rámci cash poolingingu alebo z tohto účtu na účet účastníka zmluvy. Pohľadávky v rámci cash poolu a poskytnutého úveru sú zaradené do úrovni 1 (stage 1).

Spoločnosť posúdila kreditné riziko týkajúce sa bankových účtov, poskytnutého úveru a cash poolingového účtu. Výsledná kalkulácia ECL nie je považovaná za významnú a preto ju Spoločnosť neúčtovala.

### **Riziko likvidity**

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v dátume ich splatnosti. Spoločnosť riadi likviditu tak, aby zabezpečila, že bude mať peňažné prostriedky vždy k dispozícii na splnenie svojich záväzkov v lehote splatnosti, pri bežných aj neobvyklých podmienkach bez toho, aby vykázala neprijateľné straty, prípadne ohrozila svoju reputáciu.

Spoločnosť aktívne pracuje na zabezpečení dostatočnej likvidity pre pokrytie všetkých finančných záväzkov. Za týmto účelom si dohodla úverové linky v bankách a používa cash poolingové služby, poskytujúce okamžité finančné prostriedky, v rámci skupiny Continental v Slovenskej republike. V prípade potreby môže Spoločnosť čerpať krátkodobý úver

od niektorej zo sesterských spoločností na základe podmienok stanovených skupinovými pravidlami a na základe schválenia úveru materskou spoločnosťou.

Splatnosť finančných záväzkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

tis. EUR

Kategória finančného nástroja	do 6 mesiacov		od 6 do 12 mesiacov		nad 1 rok		SPOLU	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>k 31. decembru</b>								
Lízing vrátane úrokov (nediskontovaný)	2 077	2 487	2 077	2 350	15 396	18 879	19 550	23 716
Závazky z obchodného styku	200 302	244 377	-84	1 811	851	263	201 069	246 451
Prijatý úver v rámci konsolidovaného celku	100 000	280 493	-	-	-	-	100 000	280 493
<b>SPOLU</b>	<b>302 379</b>	<b>527 357</b>	<b>1 993</b>	<b>4 161</b>	<b>16 247</b>	<b>19 142</b>	<b>320 619</b>	<b>550 660</b>

#### *Trhové riziko*

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhových cenách, ako napríklad výmenné kurzy a úrokové sadzby ovplyvnia výnosy Spoločnosti alebo hodnotu jej finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhového rizika je riadiť a kontrolovať vystavenie sa trhovému riziku v prijateľnej miere pri súčasnej optimalizácii výnosov z rizika.

#### *Menové riziko*

Spoločnosť pravidelne monitoruje pozíciu domácej meny voči všetkým významným zahraničným menám, v ktorých sú denominované záväzky a pohľadávky (hlavne CZK, USD, GBP, PLN a RUB). Vyhodnotenie pozícií týchto mien je oznamované materskej spoločnosti, ktorá spracováva a vyhodnocuje celkovú pozíciu meny a v prípade vystavenia nekrytému menovému riziku môže vstúpiť do hedgingových operácií na úrovni skupiny Continental.

Vystavenie Spoločnosti menovému riziku k 31. decembru 2023 bolo nasledovné:

Mena (tis. EUR)	CZK	USD	GBP	PLN	RUB	Ostatné	SPOLU
Pohľadávky z obchodného styku	15 789	15 700	3 680	4 729	-	9 901	49 799
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnutý úver v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné prostriedky	486	621	-	-	-	549	1 656
Závazky z obchodného styku	-15	-8 428	-	-	-	-	-8 443
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-	-	-
Lízing	-	-	-	-	-	-	-
Prijatý úver v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-	-	-
<b>Menové riziko spolu</b>	<b>16 260</b>	<b>7 893</b>	<b>3 680</b>	<b>4 729</b>	<b>-</b>	<b>10 450</b>	<b>43 012</b>

Vystavenie Spoločnosti menovému riziku k 31. decembru 2022 bolo nasledovné:

<b>Mena (tis. EUR)</b>	<b>CZK</b>	<b>USD</b>	<b>GBP</b>	<b>PLN</b>	<b>RUB</b>	<b>Ostatné</b>	<b>SPOLU</b>
Pohľadávky z obchodného styku	8 081	10 536	2 087	4 167	375	15 019	40 265
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnutý úver v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné prostriedky	20	344	-	-	-	-	364
Závazky z obchodného styku	-13	-137	-	-	-	-7	-157
Lízing	-	-	-	-	-	-	-
Prijatý úver v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-	-	-
<b>Menové riziko spolu</b>	<b>8 088</b>	<b>10 743</b>	<b>2 087</b>	<b>4 167</b>	<b>375</b>	<b>15 012</b>	<b>40 472</b>

### **Analýza citlivosti**

Posilnenie kurzu eura o 5 % voči menám uvedeným v tabuľke nižšie k 31. decembru 2023 by znížilo zisk za účtovné obdobie o 1 526 tis. EUR (k 31. decembru 2022 by znížilo zisk o 1 177 tis. EUR). Oslabenie kurzu eura o 5 % voči nasledujúcim menám k 31. decembru 2023 by zvýšilo zisk za účtovné obdobie o 1 688 tis. EUR (k 31. decembru 2022 by zvýšilo zisk o 1 301 tis. EUR). Táto analýza predpokladá, že všetky ostatné premenné, predovšetkým úroková miera, zostanú nezmenené. Táto analýza bola uskutočnená na základe koncoročných hodnôt, a preto sa nemusí zhodovať s budúcim vývojom.

vplyv v tis. EUR	2023		2022	
	Zisk (Strata)		Zisk (Strata)	
	zvýšenie o 5 %	zvýšenie o 5 %	zvýšenie o 5 %	zníženie o 5 %
CZK	-752	831	-384	425
USD	-374	414	-496	547
GBP	-175	194	-99	110
RUB	-	-	-	-
PLN	-225	249	-198	219
<b>Spolu</b>	<b>-1 526</b>	<b>1 688</b>	<b>-1 177</b>	<b>1 301</b>

Spoločnosť aktívne neobchoduje s derivátmi. V roku 2023 Spoločnosť nevstúpila do žiadnej menovej derivátovej operácie na zaistenie svojej menovej pozície.

### **Úrokové riziko**

Spoločnosť aktívne neobchoduje s derivátmi. V roku 2023 Spoločnosť nevstúpila do žiadnej novej úrokovej derivátovej operácie na krytie úrokového rizika.

Spoločnosť vykonala analýzu citlivosti na zmenu úrokových sadzieb a súvisiaci vplyv na výsledok hospodárenia. V prípade navýšenia úrokových sadzieb o 2 % by sa zisk Spoločnosti znížil o 5 143 tis. EUR. Zníženie úrokových sadzieb o 2 % by zvýšilo zisk Spoločnosti o 5 698 tis. EUR.

### **Prevádzkové riziko**

Prevádzkové riziko je riziko priamej alebo nepriamej straty, ktorá vyplýva zo širokého spektra procesov, pracovníkov, technológií a infraštruktúry v rámci Spoločnosti, ako aj externých faktorov iných než obsahnutých v úverovom riziku,

trhovou riziku a riziku likvidity. Externé faktory súvisia s právnymi a regulačnými požiadavkami, všeobecne uznávanými štandardmi podnikového správania. Prevádzkové riziko pramení zo všetkých transakcií v Spoločnosti.

Cieľom Spoločnosti je riadiť prevádzkové riziko tak, aby sa zosúladiť vyhnutie sa finančným stratám a škodám Spoločnosti s celkovou efektívnosťou nákladov a tiež, aby sa Spoločnosť vyhla takým kontrolným procedúram, ktoré príliš obmedzujú iniciatívnosť a kreativitu. Spoločnosť implementovala štandardné pravidlá a postupy skupiny Continental v jej korporátnych postupoch. Primárna zodpovednosť za implementáciu kontrol na identifikáciu prevádzkového rizika je pridelená senior manažmentu každého oddelenia. Zodpovednosť je podporovaná celkovou podnikovou stratégiou a postupmi pre riadenie operačného rizika v nasledujúcich oblastiach:

- Požiadavka pre vhodné rozdelenie zodpovedností, vrátane nezávislej autorizácie transakcií
- Požiadavky pre odsúhlasenie a monitorovanie transakcií
- Dodržiavanie regulačných a iných právnych požiadaviek
- Dokumentácia kontrol a procedúr
- Požiadavky na pravidelné hodnotenie prevádzkových rizík a adekvátnosti kontrol a procedúr vzťahujúcich sa k identifikovaným rizikám
- Požiadavky pre reportovanie prevádzkových strát a navrhovaných nápravných opatrení
- Školenie a profesionálny rozvoj
- Etické a obchodné štandardy
- Zníženie rizika, vrátane poistenia, kde je to efektívne.

Súlad s takýmito štandardmi je pravidelne hodnotený oddelením interného auditu materskej spoločnosti. Výsledky auditu sú diskutované s lokálnym a centrálnym manažmentom.

## 24. Súdne spory a ostatné nároky

---

Spoločnosť nemá žiadne väčšie súdne spory alebo ostatné nároky k 31. decembru 2023, ktoré môžu viesť k podstatnému úbytku alebo prírastku peňažných prostriedkov.

## 25. Podmienené záväzky a povinnosti

---

### *Budúce investičné záväzky*

K 31. decembru 2023 eviduje Spoločnosť budúce investičné záväzky v hodnote 48 234 tis. EUR (2022: 11 482 tis. EUR), ktoré sa týkajú rozšírenia výroby, automatizácie výroby a internej logistiky.

	tis. EUR	
<b>Budúce investičné záväzky</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Budovy	795	529
Stroje a zariadenia	46 232	9 531
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 207	1 422
<b>Spolu</b>	<b>48 234</b>	<b>11 482</b>

### *Daňová legislatíva*

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

## **Záruky**

Spoločnosť k 31. decembru 2023 neeviduje žiadne záruky.

## **Majetok poskytnutý ako ručenie za úvery**

Neexistujú žiadne reštrikcie na vlastnícke právo a žiadne nehnuteľnosti, stroje a zariadenia neboli dané ako zabezpečenie za záväzky k 31. decembru 2023 a 2022.

## **Iné**

Spoločnosť je povinným z vecného bremena zriadeného zmluvou v roku 2016 a súvisiacim dodatkom zo dňa 6.2.2017 spočívajúceho v práve umiestniť a zriadiť elektrické vedenie a súvisiace sústavy na predmetných pozemkoch Spoločnosti, postaviť a prevádzkovať stožiar po dobu 40 rokov odo dňa vzniku vecného bremena voči oprávnenému – Stredoslovenská energetika – Distribúcia, a.s.

## **26. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná zvierka**

---

Dňa 22. novembra 2023 Spoločnosť podpísala zmluvu o zlúčení so svojou dcérskou spoločnosťou Continental Matador Truck Tires, s.r.o. účinnú k 01.01.2024, kde sa Spoločnosť stane nástupníckou spoločnosťou. Z dôvodu zlúčenia „pod spoločnou kontrolou“ bude Spoločnosť uplatňovať metódu účtovnej hodnoty (mimo pôsobnosti IFRS 3).

Hlavným cieľom realizácie zlúčenia spoločností Continental Tires Slovakia, s.r.o. a Continental Matador Truck Tires s.r.o. je ďalšia konsolidácia obchodných aktivít spoločnosti Continental a jej zamestnancov v Púchove. Spoločnosť uvádza tieto hlavné výhody procesu konsolidácie:

- flexibilné zdieľanie zdrojov bez zákonných obmedzení najmä v oblasti výroby, údržby, inžinieringu, logistických činností a spoločných investičných projektov,
- zjednodušenie nákupného procesu a materiálového toku,
- spoločná kolektívna zmluva,
- budúce možné zjednodušenie organizačnej štruktúry,
- úplná validácia a sledovateľnosť materiálov vo výrobných systémoch,
- zjednodušenie nastavenia IT systémov a rozhraní medzi závodmi,
- štandardizácia a digitalizácia procesov,
- zjednodušenie štruktúr výkazníctva,
- čiastočné zníženie právnych a administratívnych procesov a nákladov spojených so znížením počtu právnických osôb.

Je zrejmé, že existuje množstvo priamych, ale aj nepriamych prínosov, ktoré pomáhajú k lepšej realizácii podnikania Spoločnosti a napĺňaniu požiadaviek zákazníkov. Niektoré benefity majú charakter eliminácie potenciálnych rizík Spoločnosti v dôsledku volatility trhu a konsolidovaná spoločnosť môže efektívnejšie reagovať v porovnaní so založením samostatných právnických osôb. Finančné hodnotenie zlúčenia je značne závislé od potenciálnych situácií alebo rizík. Z aktuálneho pohľadu očakávame dosiahnutie benefitu a elimináciu rizík do výšky 5 % ročného EBIT Spoločnosti.

## **27. Náklady na audit**

---

V roku 2023 predstavovali náklady na audit finančných výkazov a previerok reportovacích formulárov materskej spoločnosti čiastku 127 tis. EUR (2022: 119 tis. EUR). V účtovnom období 2023 boli taktiež zaznamenané náklady za daňové a poradenské služby v čiastke 21 tis. EUR (2022: 77 tis. EUR).

## 28. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami podľa typu transakcie a spriaznenej osoby sú popísané v nasledujúcich tabuľkách:

a) Transakcie za nákup a predaj tovaru, služieb a finančné náklady, výnosy:

Kategória: konečná kontrolujúca spoločnosť – Continental AG

Transakcia	Nákup (náklady) tis. EUR 2023	Predaj (výnosy) tis. EUR 2023	Nákup (náklady) tis. EUR 2022	Predaj (výnosy) tis. EUR 2022
Služby	-1 715	568	-1 358	250
Licencie	-235	-	-299	-
Úroky	-195	354	-4	1 791
<b>SPOLU</b>	<b>-2 145</b>	<b>922</b>	<b>-1 661</b>	<b>2 041</b>

Kategória: materská spoločnosť - Continental Global Holding Netherlands B.V.

Transakcia	Nákup (náklady) tis. EUR 2023	Predaj (výnosy) tis. EUR 2023	Nákup (náklady) tis. EUR 2022	Predaj (výnosy) tis. EUR 2022
Licencie	-12 541	-	-15 856	-
Úroky	-8 298	-	-348	-
<b>SPOLU</b>	<b>-20 839</b>	<b>-</b>	<b>-16 204</b>	<b>-</b>

Kategória: dcérske spoločnosti

Continental Matador KZ LLP

ContiTrade Slovakia s.r.o.

Continental Adria Pnevmatike d.o.o.

Continental Matador Truck Tires, s.r.o.

Transakcia	Nákup (náklady) tis. EUR 2023	Predaj (výnosy) tis. EUR 2023	Nákup (náklady) tis. EUR 2022	Predaj (výnosy) tis. EUR 2022
Tovar a výrobky	-73 150	20 861	-81 637	20 537
Materiál a nedokončené výrobky	-513 939	67 748	-489 823	81 937
Dlhodobý hmotný majetok	-2 602	-	-	11
Služby	-6 858	52 192	-6 112	55 111
Úroky	-	105	-	102
Licencie	-	642	-	705
<b>SPOLU</b>	<b>-596 549</b>	<b>141 548</b>	<b>-577 572</b>	<b>158 403</b>

V decembri 2022 došlo kúpou zvyšných 76 % podielov v spoločnosti Continental Matador Truck Tires, s.r.o. k reklasifikácii tejto spoločnosti z pridruženej na dcérsku. Transakcie so spoločnosťou Continental Matador Truck Tires, s.r.o. za rok 2022 sú vykázané v kategórii – dcérske spoločnosti.

Katégória: pridružené spoločnosti – VIPO, a.s.

Transakcia	Nákup (náklady) tis. EUR 2023	Predaj (výnosy) tis. EUR 2023	Nákup (náklady) tis. EUR 2022	Predaj (výnosy) tis. EUR 2022
Tovar a výrobky	-	-	-	-
Materiál a nedokončené výrobky	-76	-	-35	1
Dlhodobý hmotný majetok	-164	-	-45	-
Služby	-2	-	-1	-
Licencie	-	-	-	-
<b>SPOLU</b>	<b>-242</b>	<b>-</b>	<b>-81</b>	<b>1</b>

Katégória: ostatné spoločnosti pod spoločnou kontrolou v rámci skupiny

Transakcia	Nákup (náklady) tis. EUR 2023	Predaj (výnosy) tis. EUR 2023	Nákup (náklady) tis. EUR 2022	Predaj (výnosy) tis. EUR 2022
Tovar a výrobky	-72 142	1 112 333	-68 691	1 067 085
Materiál a nedokončené výrobky	-15 492	27 187	-4 297	32 195
Dlhodobý hmotný majetok	-25 562	1 403	-20 946	1 597
Služby	-17 078	4 210	-114 175	3 752
Výskum a vývoj	-39 613	26 844	-38 988	23 775
Licencie	-	532	-28	723
<b>SPOLU</b>	<b>-169 887</b>	<b>1 172 509</b>	<b>-247 125</b>	<b>1 129 127</b>

**Transakcie so sťahovanými osobami SPOLU:**

Transakcia	Nákup (náklady) tis. EUR 2023	Predaj (výnosy) tis. EUR 2023	Nákup (náklady) tis. EUR 2022	Predaj (výnosy) tis. EUR 2022
Tovar a výrobky	-145 292	1 133 194	-150 328	1 087 622
Materiál a nedokončené výrobky	-529 507	94 935	-494 155	114 133
Dlhodobý hmotný majetok	-28 328	1 403	-20 991	1 608
Služby	-25 653	56 970	-121 646	59 113
Výskum a vývoj	-39 613	26 844	-38 988	23 775
Licencie	-12 776	1 174	-16 183	1 428
Úroky	-8 493	459	-352	1 893
<b>SPOLU</b>	<b>-789 662</b>	<b>1 314 979</b>	<b>-842 643</b>	<b>1 289 572</b>

b) Odmeňovanie manažmentu

Odmeny (zahrňujúce iba krátkodobé odmeny: mzdy, variabilné bonusy a iné odmeny) členov predstavenstva a kľúčového manažmentu, ktorý v roku 2023 pozostával z 22 ľudí, za ich aktivity počas roka v hodnote 2 324 tis. EUR (2022: 2 049 tis. EUR, priemer 21 ľudí).

c) Transakcie týkajúce sa prijatých a poskytnutých úverov a pôžičiek v rámci skupiny Continental (tis. EUR):

Podmienky poskytnutia úverov a detaily cashpoolingu sú uvedené v Poznámke 18.

<b>Prijaté úvery</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Na začiatku roka	280 493	-
Čistá zmena	-180 493	280 493
Na konci roka	100 000	280 493

<b>Poskytnuté úvery</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Na začiatku roka	9 870	101 050
Poskytnuté úvery	25 500	2 130 565
Splátky úverov	-33 940	-2 221 745
Na konci roka	1 430	9 870

<b>Cashpooling</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Na začiatku roka	16 347	8 934
Čistá zmena	-38 435	7 413
Na konci roka	-22 088	16 347

d) Dividendy (tis. EUR):

<b>Prijaté dividendy</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Dcérske spoločnosti – Continental Matador Truck Tires, s.r.o.	76 665	17 346
Pridružené spoločnosti –VIPO a.s.	8	8
<b>SPOLU</b>	<b>76 673</b>	<b>17 354</b>

<b>Vyplatené dividendy</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Continental Global Holding Netherlands B.V.	-	-
Continental Reifen Deutschland GmbH	-	-
<b>SPOLU</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

e) Zostatky pohľadávok a záväzkov v skupine, bez opravných položiek (v tis. EUR – okrem úverov):

<b>Saldo</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Konečná kontrolujúca spoločnosť:</b>		
Continental AG		
Pohľadávky	633	250
Záväzky	-	-101
<b>Materská spoločnosť:</b>		
Continental Global Holding Netherlands B.V.		
Pohľadávky	-	-
Záväzky	-25 780	-78

<b>Dcérske spoločnosti:</b>		
Continental Matador KZ LLP		
ContiTrade Slovakia s.r.o.		
Continental Adria Pnevmatike d.o.o.		
Continental Matador Truck Tires, s.r.o.		
Pohľadávky	15 080	19 688
Záväzky	-81 372	-34 745
<b>Pridružené spoločnosti:</b>		
VIPO, a.s.		
Pohľadávky	-	-
Záväzky	-68	-24
<b>Ostatné spoločnosti v rámci skupiny:</b>		
Pohľadávky	84 308	69 579
Záväzky	-21 440	-130 461
<b>Pohľadávky SPOLU:</b>	<b>100 021</b>	<b>89 517</b>
<b>Záväzky SPOLU:</b>	<b>128 660</b>	<b>-165 408</b>

Ceny so spriaznenými osobami sú stanovené na základe korporátnych stanov spoločnosti Continental. Základné princípy na ich stanovovanie sú nasledovné:

- “cost-plus” metóda pre dodávky materiálu, polotovarov, dlhodobého hmotného majetku, služieb, podľa smerníc P100.2, P 100.3, P 100.7 skupiny Continental,
- “price-minus” metóda pre dodávky tovarov podľa skupinovej smernice P100.4 skupiny Continental,
- metóda založená na počte vyrobených pneumatík, a to pre oblasti výskumu a vývoja a licenčných poplatkov, podľa skupinových smerníc P100.7 – P100.8 skupiny Continental,
- na financovanie je metóda založená na priemere určených úrokových sadzieb, napríklad LIBOR, EURIBOR, plus marže, podľa skupinovej smernice P40.0 skupiny Continental.