

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.  
Diaľničná cesta 2  
903 01 Senec

Spoločnosť Carcoustics Slovakia Senec s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. januára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. apríla 2004 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel:Sro).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba, predaj, montáž a servis dielov pre automobilový priemysel v oblastiach autoakustiky, tepelnej izolácie, obloženia vnútorného vetrania a klimatizácie, interiérového obloženia a ochrany pasažierov.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. septembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje za najmenšiu skupinu s názvom Carcoustics International GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, Carcoustics International GmbH so sídlom Neuenkamp 8, Leverkusen 513 81 SRN. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Bundesanzeiger Verlag GmbH, Amsterdamer Str.192, D-50735 Köln. Poprípade na webovej stránke <https://www.bundesanzeiger.de/ebanzwww/wexsservlet>

Spoločnosť je taktiež konsolidovaná aj na úrovni najväčšej skupiny Dare Group. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Dare Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Fuxin Dare Automotive Parts Co., Ltd., so sídlom No 55 East Road, Fuxin, 123003, China. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti a taktiež na internetovej stránke spoločnosti.



Vedenie materskej Spoločnosti zostavilo konsolidovanú účtovnú závierku k 31. decembru 2023 za predpokladu nepretržitého fungovania skupiny Carcoustics International GmbH, avšak s uvedením existencie významných neistôt, ktoré môžu významne spochybniť schopnosť skupiny pokračovať v činnosti. Konsolidovaná účtovná závierka uvádza informácie, z ktorých vyplýva, že finančná situácia materskej spoločnosti a skupiny Carcoustics a jej ďalšie pokračovanie v činnosti závisí od realizácie plánu reštrukturalizácie. Vyhodnocuje sa, že riziko ohrozujúce pokračovanie činnosti skupiny, t. j. riziko v prípade úplného zlyhania začatej koncepcie reštrukturalizácie, by mohlo vzniknúť, ak by sa vyskytlo niekoľko jednotlivých rizík spolu. Pravdepodobnosť výskytu viacerých alebo všetkých rizík sa v súčasnosti celkovo hodnotí ako nízka.

V roku 2023 poradný orgán a manažment Skupiny implementovali v spolupráci s najvýznamnejšími zákazníkmi, bankami a spoločníkmi, ako aj externými poradcami, proces reštrukturalizácie Skupiny za účelom zabezpečenia udržateľnej ziskovosti počas nasledujúcich rokov. Tento proces zahŕňa operatívne a finančné opatrenia, na ktorých sa dohodli všetky zúčastnené strany. Relevantne opatrenia boli identifikované externým poradcem a dohodnuté so všetkými zúčastnenými stranami v januári 2024. Na základe tejto dohody a spomenutých opatrení sa očakáva udržateľné zlepšenie ekonomickej situácie Skupinovej pozície ako aj ziskovosti počas obdobia nasledujúcich štyroch rokov, teda do konca roku 2027.

Skupina má dostatočný objem voľných finančných prostriedkov v podobe nevyčerpaných úverových rámcov, ktoré boli po dohode s bankami predĺžené do 2026/2027 a na základe predikcie peňažných tokov Skupina predpokladá zabezpečenie dostatočného objemu peňažných prostriedkov pre svoje fungovanie aj po vyššie uvedenom termíne. Predikcia príjmov Skupiny na rok 2024 je pozitívna a celkové výsledky budú detailne monitorované a analyzované. Štatutárny orgán materskej spoločnosti preto predpokladá, že Skupina bude pokračovať v nepretržitom fungovaní

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

## **b) Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

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.

## **c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
IT - Softvér	3 až 5	lineárna	20 až 33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 15	lineárna	6,66 až 33,33
Dopravné prostriedky	6 až 9	lineárna	11,11 až 16,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	Rôzna

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

### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

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

**d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**f) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) Opravné položky**

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

**i) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**j) Záväzky**

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

**k) Zamestnanecké požitky**

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

**l) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

**n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

**o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**p) Operatívny prenájom (lízing) – spoločnosť je nájomca**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**q) Cudzia mena**

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

**r) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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

Tržby v rokoch 2023 a 2022 tvorili najmä práce na hnuteľnom majetku (opracovanie zásob) pre sesterskú spoločnosť v Rakúsku.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>292 819</b>	<b>10 908 785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 095</b>	<b>28 050</b>	<b>11 240 749</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 801 224	106 100	1 907 324
Úbytky	0	0	374 274	0	0	0	0	0	374 274
Presuny	0	40 939	1 613 896	0	0	0	-1 654 835	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>333 758</b>	<b>12 148 407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157 484</b>	<b>134 150</b>	<b>12 773 799</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>171 426</b>	<b>6 716 778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 888 204</b>
Prírastky	0	17 431	595 371	0	0	0	0	0	612 802
Úbytky	0	0	363 292	0	0	0	0	0	363 292
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>188 857</b>	<b>6 948 857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 137 714</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>121 393</b>	<b>4 192 007</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 095</b>	<b>28 050</b>	<b>4 352 545</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>144 901</b>	<b>5 199 550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157 484</b>	<b>134 150</b>	<b>5 636 085</b>

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 13 219 tis. EUR (2022 bol rovnako do výšky 13 219 tis. EUR) v spoločnosti HDI Versicherung AG.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je k 31. decembru 2023 predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>283 446</b>	<b>9 960 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>987 743</b>	<b>28 050</b>	<b>11 259 869</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	292 036	0	292 036
Úbytky	0	0	311 156	0	0	0	0	0	311 156
Presuny	0	9 373	1 259 311	0	0	0	-1 268 684	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>292 819</b>	<b>10 908 785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 095</b>	<b>28 050</b>	<b>11 240 749</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>157 954</b>	<b>6 434 934</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 592 888</b>
Prírastky	0	13 472	583 345	0	0	0	0	0	596 817
Úbytky	0	0	301 501	0	0	0	0	0	301 501
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>171 426</b>	<b>6 716 778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 888 204</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>125 492</b>	<b>3 525 696</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>987 743</b>	<b>28 050</b>	<b>4 666 981</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>121 393</b>	<b>4 192 007</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 095</b>	<b>28 050</b>	<b>4 352 545</b>

## 2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	53 052	17 778	0	0	70 830
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>53 052</b>	<b>17 778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 830</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	46 375	6 677	0	0	53 052
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>46 375</b>	<b>6 677</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 052</b>

Zásoby sú poistené pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 1 300 tisíc EUR (2022: 1 300 tisíc EUR) v spoločnosti HDI Versicherung AG. Zásoby Spoločnosti tvoria predovšetkým náhradné diely.

Zásoby Spoločnosti sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V v bode 2.

### 3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v sledovanom období a ani v predchádzajúcom žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>735 126</b>	<b>2 963</b>	<b>738 089</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	695 926	0	695 926
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	39 200	2 963	42 163
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>193 190</b>	<b>0</b>	<b>193 190</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	190 460	0	190 460
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 730	0	2 730
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>928 316</b>	<b>2 963</b>	<b>931 279</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>713 762</b>	<b>2 967</b>	<b>716 729</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	713 437	0	713 437
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	325	2 967	3 292
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>175 330</b>	<b>0</b>	<b>175 330</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	163 318	0	163 318
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	12 012	0	12 012
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>889 092</b>	<b>2 967</b>	<b>892 059</b>

Pohľadávky Spoločnosti k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V, bod 2.

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Zostatky na bežných účtoch sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V, bod 2

#### 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>111 088</b>	<b>92 998</b>
Nájomné	85 854	71 051
Konto pracovného času	4 277	3 368
Stravovacie kredity na január nasledujúceho roka, podiel zamestnávateľa	16 770	15 012
Ostatné	4 187	3 567
<b>Spolu</b>	<b>111 088</b>	<b>92 998</b>

## PASÍVA

#### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

#### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>7 688</b>	4 290
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 740	27 724
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>28 740</b>	27 724
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>24 416</b>	24 326
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>12 012</b>	<b>7 688</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť v prevažnej väčšine použila sociálny fond ako príspevok na zabezpečenie stravovania zamestnancov.

#### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

#### 4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>349 692</b>	<b>12 012</b>	<b>0</b>	<b>361 704</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	12 012	0	12 012
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	349 692	0	0	349 692
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>349 692</b>	<b>12 012</b>	<b>0</b>	<b>361 704</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>587 191</b>	<b>33 802</b>	<b>620 993</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	28 408	18 782	47 190
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	558 783	15 020	573 803
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 169 947</b>	<b>0</b>	<b>4 169 947</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 824 971	0	3 824 971
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	183 145	0	183 145
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	124 601	0	124 601
Daňové záväzky a dotácie	0	0	36 496	0	36 496
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	734	0	734
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 757 138</b>	<b>33 803</b>	<b>4 790 940</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>357 742</b>	<b>7 688</b>	<b>0</b>	<b>365 430</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	7 688	0	7 688
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	357 742	0	0	357 742
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>357 742</b>	<b>7 688</b>	<b>0</b>	<b>365 430</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>339 715</b>	<b>292 780</b>	<b>632 495</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 583	0	19 583
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	320 132	292 780	612 912
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 048 428</b>	<b>0</b>	<b>2 048 428</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 702 312	0	1 702 312
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	166 562	0	166 562
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	117 658	0	117 658
Daňové záväzky a dotácie	0	0	61 268	0	61 268
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	628	0	628
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 388 143</b>	<b>292 780</b>	<b>2 680 923</b>

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>146 391</b>	<b>8 164</b>	<b>0</b>	<b>1 061</b>	<b>153 494</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>146 391</i>	<i>8 164</i>	<i>0</i>	<i>1 061</i>	<i>153 494</i>
Rezerva na zmluvné povinnosti v súvislosti s ukončením prenájmu	142 554	7 998	0	0	150 552
Odchodné do dôchodku	3 837	166	0	1 061	2 942
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>274 645</b>	<b>282 567</b>	<b>243 591</b>	<b>19 099</b>	<b>294 522</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>83 138</i>	<i>71 777</i>	<i>74 382</i>	<i>0</i>	<i>80 533</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	59 927	44 467	51 171	0	53 223
Konto pracovného času - plus hodiny	23 211	27 310	23 211	0	27 310
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>191 507</i>	<i>210 790</i>	<i>169 209</i>	<i>19 099</i>	<i>213 989</i>
Nevyfakturované dodávky	112 220	104 090	100 660	10 861	104 789
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 000	35 800	16 500	0	38 300
Ročné prémie zamestnancom	60 287	70 900	52 049	8 238	70 900
<b>Rezervy spolu</b>	<b>421 036</b>	<b>290 731</b>	<b>243 591</b>	<b>20 160</b>	<b>448 016</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>136 954</b>	<b>11 972</b>	<b>0</b>	<b>2 535</b>	<b>146 391</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>136 954</i>	<i>11 972</i>	<i>0</i>	<i>2 535</i>	<i>146 391</i>
Rezerva na zmluvné povinnosti v súvislosti s ukončením prenájmu	136 954	8 135	0	2 535	142 554
Odchodné do dôchodku	0	3 837	0	0	3 837
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>247 554</b>	<b>273 946</b>	<b>228 694</b>	<b>18 161</b>	<b>274 645</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 796</i>	<i>83 138</i>	<i>85 796</i>	<i>0</i>	<i>83 138</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	85 796	83 138	85 796	0	83 138
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>161 758</i>	<i>190 808</i>	<i>142 898</i>	<i>18 161</i>	<i>191 507</i>
Nevyfakturované dodávky	91 554	111 521	86 771	4 084	112 220
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 300	19 000	17 300	0	19 000
Ročné prémie zamestnancom	52 904	60 287	38 827	14 077	60 287
<b>Rezervy spolu</b>	<b>384 508</b>	<b>285 918</b>	<b>228 694</b>	<b>20 696</b>	<b>421 036</b>

V prípade dlhodobej rezervy Spoločnosť vykazuje výšku nákladov súvisiacich s vrátením prenajatých priestorov po ukončení doby nájmu do pôvodného stavu. Dlhodobá rezerva bude použitá v časovej a vecnej súvislosti podľa doby ukončenia zmluvy o nájme. V súčasnosti je zmluva o nájme v platnosti do roku 2024. Vzhľadom k tomu, že doba prenájmu bola už niekoľkokrát predĺžovaná a aj z posledného dodatku zmluvy vyplýva možnosť opcie predĺženia doby prenájmu, nie je možné určiť termín použitia danej rezervy.

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	0
Pôžička		4,03		3 824 971	1 702 312	3 824 971	1 702 312
Dlhodobé finančné výpo- moci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné vý- pomoci, z toho:						0	0
<b>Spolu</b>						<b>3 824 971</b>	<b>1 702 312</b>

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky. Jednotlivé pôžičky sú splatné jednotlivo podľa dátumu ich poskytnutia a to vždy do jedného roka. Nakoľko sú poskytnuté materskou účtovnou jednotkou nie sú nijakým spôsobom zabezpečené.

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>10 879 455</b>	<b>9 144 769</b>
Tržby z predaja služieb	10 702 371	9 144 769
Tržby za tovar	177 084	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>82 395</b>	<b>111 972</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>10 961 850</b>	<b>9 256 741</b>

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Poskytnuté služby		Predaný tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Rakúsko	10 702 371	9 144 769	177 084	0	10 879 455	9 144 769
<b>Spolu</b>	<b>10 702 371</b>	<b>9 144 769</b>	<b>177 084</b>	<b>0</b>	<b>10 879 455</b>	<b>9 144 769</b>

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>58 831</b>	<b>91 669</b>
Predaj majetku a zásob	19 018	0
Prebytky na zásobách zistené pri inventarizácii	3 349	3 598
Predaj odpadu, kovošrotu	10 132	9 780
Výnosy z dotácií	11 055	29 435
Náhrady škody od poisťovne	7 982	21 202
...	0	0
Ostatné	7 295	27 654
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>23 564</b>	<b>20 303</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	23 564	20 303
ostatné finančné výnosy	23 564	20 303

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 869 360</b>	<b>2 239 221</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	28 780	26 648
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 780	26 648
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 825 781	2 212 573
Prenájom priestorov	928 803	853 012
Údržba a oprava strojov	161 628	162 681
Nájomné ostatné	421 628	422 428
Renovácia údržba haly	84 725	60 075
Školenia	11 547	12 133
Likvidácia odpadu	215 304	168 633
Účtovné služby/mzdové	14 641	13 071
Daňové poradenstvo	13 279	4 500
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 617	5 786
Náklady na inzerciu a reklamu	4 218	1 794
Nájom pracovníkov	811 919	408 467
Ostatné	152 472	99 993
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>69 288</b>	<b>74 615</b>
Predaj materiálu	2 015	0
Pokuty a penále	2 173	161
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 945	0
Odpis pohľadávky	1 263	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Poistenie	49 838	53 545
Ostatné	7 054	20 909
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>147 516</b>	<b>90 361</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	4
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	147 516	90 357
Nákladové úroky	146 618	89 493
Bankové poplatky	898	864

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>4 687 969</b>	<b>4 047 044</b>
Mzdy	3 264 721	2 805 370
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	817 104	699 058
Zdravotné poistenie	321 204	275 363
Sociálne zabezpečenie	284 940	267 253

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-2 177 653	0	-24 948	-2 202 600
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	474 119	0	67 559	541 678
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	-4 277	-4 277
<b>Celkom</b>	<b>-1 703 533</b>	<b>0</b>	<b>38 334</b>	<b>-1 665 199</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný</b>	-357 742	0	8 050	-349 692
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	-357 742		8 050	-349 692
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>		<b>8 050</b>	<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>357 742</b>		<b>-8 050</b>	<b>349 692</b>

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:</b>	<b>509 637</b>			<b>435 466</b>		
teoretická daň		107 024	21%		91 448	21%
Daňovo neuznané náklady	115 886	24 336		151 071	31 725	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-38 333	-8 050		-61 103	-12 832	
<b>Spolu</b>	<b>123 310</b>		24%	<b>110 341</b>		25%
Splatná daň z príjmov		131 360	26%		123 173	28%
Odložená daň z príjmov		-8 050	- 2%		-12 832	- 3%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>123 310</b>		24%	<b>110 341</b>		25%

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Dňa 30. augusta 2018 bola v znení dodatkov z 3. júna 2019 a 19. decembra 2023 uzatvorená zmluva o pôžičke podľa nemeckého práva až do výšky 60 000 000 EUR medzi Commerzbank Aktiengesellschaft a UniCredit Bank AG, okrem iného pre Carcoustics International GmbH, pričom ručiteľom bola aj spoločnosť Carcoustics Slovakia Senec s. r. o. Spoločnosť ručí za predmetný úver čistou účtovnou hodnotou majetku.

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, kancelárske a skladové priestory od spoločnosti ProLogis Slovakia s.r.o. Veľkosť prenajímanej plochy k 31. decembru 2023 je 14 759 m<sup>2</sup> (k 31. decembru 2022 bola rozloha 12 345 m<sup>2</sup>). Ide o operatívny prenájom do 31. decembra 2024, pričom sa predpokladá, že zmluva sa predĺži. Výška mesačného nájmu v roku 2023 bola 84 962,77 EUR bez DPH. Nájomné sa platí mesačne a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok.

Ďalej má spoločnosť v operatívnom nájme výpočtovú techniku, vysokozdvížne vozíky s príslušenstvom, kopírovacie zariadenia a tri osobné automobily.

Ročný náklad na ostatných nájmov predstavuje 417 428 EUR (435 866 EUR v roku 2022). Zmluvy sú uzatvorené v priemere na dobu 3 rokov.

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

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

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	747 460	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	17 003	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	168 790	13 400
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	2 015	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	110 788	121 094
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	10 704 777	9 155 158
Refakturácia nákladov	Ostatné spriaznené strany	494	2 442
Úroky z pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	146 618	89 493
Poskytnutie záruk a garancií	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23 564	20 303
Iné			

		<b>Spriaznená osoba</b>	
		<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	2 940
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 726	
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	695 926	713 437
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 824 971	1 702 312
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	37 464	16 643
Úroky z pôžičky			

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Dare Group, China.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k</b>				<b>Stav k</b>
	<b>1.1.2023</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.12.2023</b>
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 023 928	0	1 000 000	325 125	1 349 052
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	325 125	386 327	0	-325 125	386 327
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>2 356 357</b>	<b>386 327</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>1 742 683</b>

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.22</b>
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za písané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely		0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 696 229	0	0	327 699	2 023 928
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	327 699	325 125	0	-327 699	325 125
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>2 031 232</b>	<b>325 125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 356 357</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť vyplatila v roku 2023 dividendy vo výške 1 milión EUR.

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 325 125 EUR bol preúčtovaný do nerozdeleného zisku minulých rokov.

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 386 327 EUR rozhodne valné zhromaždenie v zákonom stanovenej lehote.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>509 637</b>	<b>435 466</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	616 840	606 471
Odpis zásob	2 527	759
Odpis pohľadávky	1 263	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	17 778	6 677
Zmena stavu rezerv	26 980	36 528
Úrokové náklady (netto)	146 618	89 493
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 058	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 311 585</b>	<b>1 175 394</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-57 828	-45 630
Úbytok (prírastok) zásob	-180 238	-67 424
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	13 137	80 480
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>1 086 656</b>	<b>1 142 820</b>
Názov položky	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>1 086 656</b>	<b>1 142 820</b>
Zaplatené úroky	-146 618	-89 493
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-152 815	-153 337
Vyplatené dividendy	-1 000 000	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-212 778</b>	<b>899 990</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-1 907 325	-235 907
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	17 003	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-1 890 322</b>	<b>-235 907</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 122 659	-680 812
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>2 122 659</b>	<b>-680 812</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>19 559</b>	<b>-16 729</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 446	24 175
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>27 005</b>	<b>7 446</b>