

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI 2023

- 1. O SPOLOČNOSTI**
- 2. PROFIL SPOLOČNOSTI**
- 3. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI**
- 4. VÝROBNÝ PROGRAM A PRODUKTOVÉ PORTFÓLIUM SPOLOČNOSTI**
- 5. PODNIKATEĽSKÁ STRATÉGIA A PRIMÁRNE CIELE SPOLOČNOSTI PRE ROK 2024**
- 6. INFORMÁCIE O HOSPODÁRENÍ A FINANČNEJ SITUÁCII SPOLOČNOSTI**
- 7. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ JE VYHOTOVENÁ VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI**
- 8. INFORMÁCIE O VÝDAVKOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA**
- 9. INFORMÁCIE O OBSTARANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÉHO PODIELU OVLÁDAJÚCEJ OSOBY, INFORMÁCIE O KONSOLIDÁCII**
- 10. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU V SCHVAĽOVACOM KONANÍ**
- 11. INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ**
- 12. PRÍLOHY**

1. O SPOLOČNOSTI

HISTÓRIA

- Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. pôsobí na slovenskom i zahraničnom, predovšetkým európskom trhu už od roku 1991, tj. takmer už 30 rokov. Pri založení spoločnosti sa táto zamerala na obchodnú činnosť, pričom do polovice roku 2020 bola registrovaná pod obchodným názvom TECHNOMETAL, spol. s r.o.
- Od januára 1992 sa jej hlavnou činnosťou stala výrobná činnosť, konkrétne výroba kovových regálov, regálových systémov, kovového nábytku a ostatných kovových doplnkov, s ktorou sa etablovala najskôr na slovenskom a neskôr i na zahraničnom trhu, pričom práve zahraničný trh a zahraniční odberatelia sa stali primárnymi zákazníkmi spoločnosti.
- Od roku 1992 spoločnosť sídli v meste Bytča. Prevádzkové priestory si spoločnosť prenajala od Mesta Bytče, neskôr v roku 1994 prenajatý nehnuteľný majetok od Mesta Bytče odkúpila do svojho vlastníctva. Priestory už vo vlastníctve spoločnosti Technometal, spol. s r. o. prešli postupnou rekonštrukciou a doteraz sú jej reprezentačným sídlom a miestom výroby.
- Postupnými zmenami sa výrobné orientovaný podnik vypracoval na zákaznícky orientovanú spoločnosť, pre ktorú sa zákazníci, ich potreby a spokojnosť stali primárnym motívom samotnej podnikateľskej činnosti. Zákazník sa stal stredobodom ich záujmu uvedomujúc si, že v súčasnom trhovom prostredí je spokojný zákazník primárnym prvkom úspechu podnikania. Aj vďaka zmene v orientácii riadenia, ako aj vďaka samotnej kvalite produktov spoločnosti, sa podnik stal vedúcim producentom kovových regálov, regálových systémov, kovového nábytku a ostatných doplnkov v Slovenskej republike, ale sa dokázal presadiť i medzi ostatnými producentmi v krajinách strednej a západnej Európy.
- V júli roku 2008 sa spoločnosť začlenila do nadnárodnej skupiny Grupo Arania (v minulosti pod názvom AR Storage Solutions). V období nie práve priaznivých hospodárskych podmienok sa spoločnosť vďaka vstupu zahraničného kapitálu a manažérskeho know-how dokázala udržať na prijateľnom mieste medzi konkurenciou a zostala v povedomí zákazníkov.
- Primárnym cieľom spoločnosti, po začlenení do skupiny AR Storage Solution, bolo stať sa špičkovými výrobcami ľahkých regálových systémov prostredníctvom rastu na medzinárodnom trhu ako PREDAJCA, pri kontinuálnej podpore VÝVOJA iných prvkov trhu, ako napríklad kancelárskeho a priemyselného nábytku.

- Udržanie rastu na medzinárodnom trhu v období celosvetovej finančnej a hospodárskej krízy však bolo náročné a kríza, ktorá sa prejavovala v podobe zníženia objemu predaja z dôvodu poklesu kúpyschopného dopytu, mala veľký dopad na nepriaznivý hospodársky výsledok spoločnosti za obdobie posledných rokov. Cena hlavného materiálového vstupu spoločnosti, ocele, zaznamenávala v období hospodárskej krízy prudké zmeny.

Cena ocele pritom môže predstavovať až 70% konečnej ceny výrobku, na základe čoho sa dodávka tejto suroviny stala strategickým prvkom výrobcu regálov.

SÚČASNOSŤ

- Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. je v súčasnom období začlenená do nadnárodnej skupiny Grupo Arania. AR je značkou systémov skladovania vyrábaných podnikmi AR Racking S.A. (kovové paletové systémy a policové regály pre veľké a stredné zaťaženie /picking/) a AR Shelving S.A. (regálové systémy pre stredné a ľahké zaťaženie).
- Spomínané podniky sú súčasťou organizácie Grupo ARANIA, ktorá bola založená v roku 1940 a nachádza sa na severe Španielska, k tejto organizácii tiež patrí podnik Arania, S.A., ktorého produkcia je valcovanie za studena, a Aratubo, S.A., ktorý sa hlavne venuje výrobe zvarovaných rúr.
- AR SHELVING s.r.o., Bytča, Slovensko, sa rovnako ako AR Shelving S.A., Galdácano – Biskajsko, Španielsko (v minulosti pod názvom AR Sistemas S.A.) špecializuje na výrobu regálových systémov pre ľahké zaťaženie. Zároveň sa venuje výrobe kovového nábytku.
- V odvetví výroby a výrobného programu spoločnosti, spoločnosť AR SHELVING s.r.o. realizuje intenzívnu inováciu svojich výrobných programov a implementuje do výroby nové technológie, ktoré by mali prispieť k zvýšeniu kvality jej produktov a výrobnej efektívnosti spoločnosti. Dôkazom toho je i získanie certifikácií jej vybraných nosných produktov.
- Od 16.7.2022 je spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. súčasťou korporátnej spoločnosti ACI Arania Corporación Industrial.

2. PROFIL SPOLOČNOSTI

Obchodný názov:	AR SHELVING, S. R. O.
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo spoločnosti:	Hlinická cesta 014 01 Bytča Slovenská republika
Dátum založenia:	26. júla 1991
Dátum vzniku:	31. júla 1991
Registrácia:	Obchodný register Okresného súdu v Žiline
Identifikačné číslo:	30 222 362
Daňové identifikačné číslo:	SK2020442468
Základné imanie:	10 799 130 EUR splatené v plnej výške
Majetková štruktúra spoločnosti:	ARANIA CORPORACION INDUSTRIAL, S.A. (99,96%) Eric Arana (0,04%)
Orgány spoločnosti:	
- valné zhromaždenie:	spoločníci
- štatutárny orgán spoločnosti:	Eric Arana / <i>konateľ</i> / Plaza de Euskadi 8, 6-D Bilbao, Vizcaya 480 09 Španielsko
- dozorný orgán:	nie je zriadený
Audítor:	Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.

4. VÝROBNÝ PROGRAM A PRODUKTOVÉ PORTFÓLIUM SPOLOČNOSTI

Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. sa primárne orientuje na výrobu kovových regálových systémov a kovových regálov. Vyrábané regály majú široké uplatnenie v domácnostiach, kanceláriách i vo výrobných a skladových priestoroch, dielňach, archívoch a v obchodných prevádzkach. Výrobná zhoda regálových systémov a regálov s technickými požiadavkami je verifikovaná prostredníctvom slovenských technických noriem *STN 269030* a *STN 269550*.

V roku 2011 spoločnosť získala certifikáciu systému riadenia kvality podľa normy *ISO9001:2008* a zároveň certifikáciu FSC, ktorá podlieha pravidelným kontrolám.

V roku 2012 spoločnosť uskutočnila certifikáciu TUV GS pre regály STABIL, VERSATILE a STOCKER .

V roku 2014 spoločnosť dala certifikovať viacero regálov STABIL a STOCKER špeciálnych rozmerov so značkou TUV GS, aby pokryla požiadavky svojich zákazníkov. Taktiež bol v spoločnosti certifikovaný integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2008* (Systém manažérstva kvality), *EN ISO 14001:2005* (Systém environmentálneho manažérstva) a *OHSAS 18001:2009* (Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci).

V roku 2015 spoločnosť ďalej rozvíjala prácu s integrovaným systémom manažérstva so zameraním na kvalitu, životné prostredie a bezpečnosť pri práci. Spoločnosť sa viac začala venovať zlepšeniu výrobkov z pohľadu minimalizácie rizika poranenia sa pri používaní regálov.

V roku 2016 spoločnosť uskutočnila recertifikáciu FSC s platnosťou na 5 rokov a zároveň boli vykonané aj ročné audity na celý Integrovaný systém manažérstva kvality.

V roku 2017 v spoločnosti prebehol recertifikačný audit na integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2015*, *EN ISO 14001:2015*, *OHSAS 18001:2009*. Spoločnosť aj certifikovala viacero svojich výrobkov so značkou TUV GS.

V roku 2018 v spoločnosti prebehli ročné audity na Integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2015*, *EN ISO 14001:2015*, *OHSAS 18001:2009* a ročný audit FSC. Spoločnosť aj novo certifikovala svoje štandardné výrobky v spoločnosti TUV Rheinland podľa normy EN 14749.

V roku 2019 v spoločnosti prebehli ročné audity na Integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2015*, *EN ISO 14001:2015*, *OHSAS 18001:2009* a ročný audit FSC.

V rokoch 2020 - 2023 v spoločnosti prebehli ročné audity na Integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2015*, *EN ISO 14001:2015*, *ISO 45001:2018* a ročný audit FSC.

Taktiež sa spoločnosť venovala certifikácií svojich výrobkov podľa noriem EN 14749, 2 PFG 1953 a DGUV 108-007.

Spoločnosť certifikovala v roku 2023 aj niektoré svoje výrobky certifikátom NSF na použitie v gastropriemysle.

Vyrábané regály a regálové systémy sú vyrábané v základnej modrej, oranžovej alebo antracitovej sivej farbe. Doplnkovými farbami sú čierna, biela a šedá farba, v závislosti od špecifických požiadaviek zákazníka. Zároveň má vo svojom portfóliu i regály a regálové systémy s pozinkovanou povrchovou úpravou.

Spoločnosť okrem samotných regálov vyrába aj rôzne doplnky k regálom, napríklad dierované steny na náradie, bočné a zadné steny regálov, vešiaky a triediče do regálov.

Spoločnosť sa primárne zameriava na výrobu regálových systémov a príslušenstva k regálom.

CHARAKTERISTIKA VYBRANÝCH REGÁLOV A REGÁLOVÝCH SYSTÉMOV

Regál HOBBY

je určený pre skladovanie ťažších predmetov predovšetkým v skladoch, v garážach a dielňach. Súčasťou regálu je pracovná doska z drevotriesky a stena z perforovaného plechu. Je vyrábaný vo viacerých rozmerových variantoch podľa požiadaviek zákazníka. Jeho nosnosť je od 175 kg na policu.



Regál LIMIT

je určený pre stredne ťažké predmety pre domácnosť, sklady a obchodné priestory. Viac variantná výroba výšky stojín, šírka a hrúbka použitého plechu garantujú nosnosť pre daný regál od 30 do 50 kg.



Regál VARIANT

je určený pre domácnosti, sklady, obchodné a výrobné priestory, pri skladovaní ľahších a stredne ťažkých predmetov. Ide o montovaný policový regál, ktorý sa montuje pomocou skrutiek a matic. Stojiny i police sú z plechu a vyrába sa vo viacerých rozmerových variantoch. Má štyri stojiny a zákazník si môže rôznym nastavením a primontovaním polic vytvoriť viac variantný regál podľa vlastných potrieb. Nosnosť regálu je determinovaná výškou stojiny, hrúbkou použitého plechu a počtom polic. Maximálna nosnosť regálu je 40 kg na policu.



Regál STABIL a CLIP

je bezskrutkový regál určený do skladov, garáží, dielni a obchodných priestorov. V minulosti, tj. do roku 2008 sa vyrábal regál STABIL, ktorý bol skrutkovaný s drevotriekovou policou. V súčasnosti sa nevyrába a spoločnosť ho nezahŕňa do svojho produktového portfólia. Regály STABIL a CLIP pozostávajú z kovových stojín a polic vyrobených z drevotrieky. Regály STABIL majú väčší profil stojiny ako regály CLIP. Regál spoločnosť ponúka v rôznych rozmerových prevedeniach s 5, 4 alebo 3 policami, s nosnosťou polic až do 500 kg.



Regál VERSATILE

je bezskrutkový regálový modulárny systém založený na stojinách, nosníkoch a kovových policiach z AR, prípadne drevotriekových policiach. Stojiny a policu sú vyrábané v Španielsku, nosníky a iné príslušenstvo ako napr. držiak police, spojka stojín a iné sú vyrábané v spoločnosti AR Shelving s.r.o. Nosnosť je do 120 kg na policu. Plusom tohto regálového systému je veľká variabilita modulárnosti, ako napr. rôzne rozmery, umiestnenie polic v rôznych výškach, rôzny spôsob uchytenia polic, atď.



Regál BULLRACK RIVET

je bezskrutkový regálový modulárny systém s vyššou nosnosťou a rozpätím až do 2,5 m s drevotriekovými policami. Police sú drevotriekové, stojiny, nosníky a iné príslušenstvo budú vyrábané v spoločnosti AR Shelving s.r.o. Nosnosť je do 600 kg na policu. Plusom tohto regálového systému je vysoká nosnosť a veľké rozmery.



Regál so stojinou T

je bezskrutkový regálový modulárny systém kombinovateľný s regálom VERSATILE alebo STOCKER. Regál má bude mať špeciálnu stojinu tvaru T, ktorá umožní vytvárať regálové rady s použitím iba jednej stojiny pre dva susedné regály. Plánovaná nosnosť je do 400 kg na policu. Plusom tohto regálového systému je vysoká nosnosť a veľké rozmery a možnosť vytvárať regálové rady v skladoch.



Regál STABIL S

je bezskrútkový regál určený do skladov, garáží, dielní a obchodných priestorov. Je to lacnejšia verzia pôvodného regálu CLIP a to zmenou výšky nosníkov zo 70 mm na 50 mm a so zjednodušením výstupy police. Tým sa dosiahlo zatraktívnenie výrobku pre menej náročných zákazníkov so zachovaním požadovanej marže.



Regál RIVET

je inovovaný regál STABIL pod názvom RIVET, kde klasické zámky regálu boli nahradené nitmi, najmä kvôli zvýšeniu pevnosti ako aj zlepšeniu dizajnu výrobku. Rozmery a nosnosti má totožné ako regál STABIL. Tento regál sa začal vyrábať koncom roku 2016.



Regálový systém INTEGRAL

V roku 2016 sa spoločnosť venovala projektu výroby nového regálového systému INTEGRAL – je to modulárny regálový systém s rôznymi dĺžkami a nosnosťami, ktoré si vie zákazník poskladať podľa svojich potrieb. K tomu bola zakúpená nová automatická profilovacia linka, ktorá má primárne slúžiť na výrobu T-stojín a dielcov regálu INTEGRAL.

Regálový systém WIRE

je špeciálny regál STABIL, RIVET a BULLRACK RIVET, kde je miesto drevenej police použitá drôtená polica. Tieto regále sú určené pre zákazníkov, ktorý požadujú vysokú nosnosť regálu na policu a zároveň potrebujú používať regále v priestoroch s vyššou vlhkosťou, kde nie je vhodné použitie drevotrieskových políc.



Výrobný proces

AR SHELVING, s.r.o. je dlhodobo stabilným a spoľahlivým partnerom pre široké spektrum zákazníkov na trhu s regálovými systémami po celom svete. Svoje pevné postavenie a konkurencieschopnosť sa podarilo vybudovať prístupom zameraným hlavne na potreby zákazníkov, kvalitou poskytovaných služieb, dodržiavanie dohodnutých termínov dodania a vysokou kvalitou ponúkaného sortimentu. Spektrum produktov je veľmi rozmanité a spoločnosť sa neustále snaží reagovať na potreby zákazníkov a meniaci sa trend na trhu. Vyrábané produkty sú preto nielen overené artikly, ale každoročne v ponuke pribudne niečo nové, čím spoločnosť získava nových zákazníkov a zároveň ponúkne svojim stálym partnerom možnosť rozširovať ponuku a tým byť ešte atraktívnejší pre svojich finálnych zákazníkov. Aj tento špecifický a zákazníkmi ocenený spôsob práce je stratégiou firmy, ktorý sa osvedčil a funguje nielen v dobrých časoch, ale pomohol spoločnosti aj v časoch krízy.

Vzhľadom na celosvetové smerovanie ekonomiky, aj spoločnosť AR SHELVING s.r.o. ako jedna z tých spoločností, ktoré chcú stále rásť a napredovať, flexibilne a v správnom čase zainvestovala do modernizácie výrobného procesu. Aj týmto spôsobom sa snaží vytvárať pre svojich pracovníkov priaznivejšie a príjemnejšie pracovné prostredie s ohľadom na kvalitu a náročnosť jednotlivých úkonov na daných pracoviskách. Zároveň táto modernizácia umožňuje adaptovať sa na stále pretrvávajúci a do budúca dlhodobo neudržateľný trend s nedostatkom pracovnej sily.

Automatizácia a robotizácia je jedna z top priorít firmy. Automatické linky, ktoré už boli uvedené do aktívneho módu, sú plne vyťažené a pomáhajú zvyšovať produktivitu a tým pádom aj reagovať na dopyt zákazníkov. Dôležitým aspektom k zvyšovaniu štandardov je súbežne neustála práca s ľuďmi a optimalizácia výroby s dôrazom na kvalitu, dodržiavanie pravidiel bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci ako aj ochrany životného prostredia.

Kvalita

Pre rok 2024 je jednou z priorít oddelenia kvality zlepšovanie kontrolného procesu s cieľom znižovania chybovosti produktu a znižovania nákladov na nezhodný produkt. V oblasti udržateľnosti spoločnosť sústreďuje svoju pozornosť na problematiku uhlíkovej stopy. V roku 2024 bude spoločnosť sústreďovať pozornosť na výpočet hodnoty emisií, ktoré pri svojej činnosti vytvára, s cieľom získania príslušných certifikátov.

Hodnotenie výkonnosti výrobných procesov

Počas roku 2023 spoločnosť zaviedla veľa nových ukazovateľov výkonnosti procesov. Jedným zo základných pilierov sa stal index včasnej plniteľnosti zákazníckych objednávok. V nadväznosti na tento index vzniklo množstvo ďalších podporných ukazovateľov a hodnotení. Samozrejmosťou je určovanie výkonnosti nových procesov, ktoré prirodzene vznikajú pri vývoji a transformácii výrobného podniku. Spoločnosť úspešne reflektuje na najnovšie trendy v tejto oblasti, najmä za pomoci IT technológie, ktorú firma využíva v kombinácii s tradičnými metódami Lean manažmentu. Aj v nasledujúcom období, v roku 2024, je jedným z cieľov spoločnosti pokračovať v transformácii procesov, v ich hodnotení ako aj v rozvoji nových metód hodnotenia výkonnosti procesov.

Modernizácia

Spoločnosti sa podarilo úspešne dokončiť a zrealizovať niektoré robotizácie začaté v minulých rokoch. Úspešne zavedená do prevádzky je robotizácia vybraných pracovísk kovovýroby, vďaka čomu už spoločnosť vykazuje prvé zlepšenia, a to najmä v oblasti ergonómie práce ako aj výrazného zefektívnia výrobného procesu.

Úspešne uvedené do prevádzky bolo aj plne automatické robotické pracovisko balenia. Od tohto projektu firma očakáva výrazné zlepšenie produktivity práce ako aj zlepšenie pracovného prostredia pre zamestnancov a ich odbremenenie od manuálnej práce.

Výrazný pokrok spoločnosť zaznamenala aj v oblasti internej logistiky, vďaka rozšíreniu systému Drive-in regálových zakladačov, čím sa výrazným spôsobom zefektívnilo využitie skladovacích priestorov. Riešenie inteligentného skladovania zostáva prioritou aj v ďalšom období.

Modernizácia výrobného procesu priniesla zvýšenie efektivity výrobného procesu a zároveň umožňuje využitie zamestnanca na úkony s pridanou hodnotou pre výrobný proces, výslednú kvalitu produktu aj predĺženie životnosti strojného zariadenia.

Pre ďalší rok firma plánuje opätovné rozšírenie kapacít kovovýroby. Spoločnosť plánuje zakúpiť ďalšie profilovacie linky za účelom zabezpečenia flexibility na požiadavky trhu ako aj možnosti zavedenia nových produktov na trh. Cieľom je navýšiť kapacity lakovaných dielcov a preto spoločnosť pracuje na projekte ohľadom novej Linky povrchovej úpravy.

Obchod / Predaj

Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. z dôvodu stagnujúceho predaja na európskom trhu, ktorý je vyvolaný silnejúcimi inflačnými tlakmi, plánuje rozšíriť oblasť svojho záujmu smerom na iné kontinenty. Zároveň neustále pracuje na rozširovaní svojho portfólia produktov v záujme ponúknuť zákazníkovi komplexné vybavenie celej domácnosti v rámci DIY segmentu.

Plán vlastnej produkcie

V roku 2024 spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. plánuje opätovné navýšenie produkcie s odhadovaným rastom 7% oproti roku 2023. Plánované rozšírenie sa týka segmentu HORECA a OUTDOOR a PROFIRANGE. Cieľ pre rok 2024 je zaviesť moderné trendy v oblasti udržateľnosti.

Ľudské zdroje

Rok 2023 sa niesol v duchu nových výziev a stratégií, nielen v oblasti automatizácie výrobných procesov, najmä na stredisku baliarne. Zefektívnenie výroby, zvýšenie produktivity, zlepšenie pracovného prostredia – to všetko sa podarilo dotiahnuť do úspešného konca nielen vďaka iniciatíve tímu technikov automatizácie pod záštitou ich vedúceho pracovníka, inžiniera automatizácie, ale tiež vďaka tímovej práci všetkých zamestnancov spoločnosti.

Dôležitým strategickým rozhodnutím pre rok 2023 boli však výzvy v podobe nových projektov, ktoré sa zameriavajú nielen na človeka ako jednotlivca, ale na celú spoločnosť a jej budúcnosť na tejto planéte. V stopách skupiny Grupo Arania, firma spustila projekt na zníženie uhlíkovej stopy a v oblasti udržateľnosti začala nové stratégie na zlepšenie života na zemi. Nielen zavádzaním ISO 14064, ale celkovým prístupom spoločnosti k danej problematike, spoločnosť obhájila záujem skupiny Grupo Arania, ktorej záleží na budúcich generáciách a na škodách, ktoré priemysel ako taký pácha na prírode a ľuďoch. V akčnom pláne pre implementáciu ISO 14064 sa podarilo zostaviť silný nadnárodný tím, ktorý má spoločný cieľ – zachovať prírodu a jej hodnotu aj pre ďalšie generácie.

Okrem udržateľnosti sa pozornosť zamerala aj na vážnu spoločenskú problematiku a opäť raz, po vzore nadnárodnej skupiny spoločnosti, sa spoločnosť vydala cestou rodovej rovnosti s cieľom prijať Plán rodovej rovnosti už v roku 2024, aby sa tak zabezpečila rovnosť pri odmeňovaní, vytváraní pracovných podmienok a zároveň umožnila pracovať aj tým skupinám zamestnancov, ktorých východisková situácia nemusí byť jednoduchá. A to sa netýka len rovnosti v zamestnávaní, ale aj o dodržiavaní základného etického kódexu a zamedzení diskriminácie či dokonca sexuálneho obťažovania na pracovisku.

Rok 2024 bude náročnejší ako tie predošlé. Nielen preto, že sa spoločnosť vydáva novou cestou a vytýčila si nové ciele z pohľadu stratégie skupiny, ale najmä preto, že projekty, ktoré budú jeho súčasťou, sa orientujú na budúce generácie a na zlepšenie pracovného prostredia, ktoré by sa mohlo stať vzorom aj pre mnohé ďalšie organizácie.

Vízia:

Byť lídrom na trhu vďaka komplexným poznatkom v oblasti regálových systémov.

Poslanie :

Byť významnou spoločnosťou na trhu s kovovými regálmi a zároveň prichádzať s nápadmi, ktoré umožňujú rozvoj nových možností a samotného trhu. Vytvárať hodnoty a plniť si všetky záväzky voči našim zákazníkom vďaka pokročilému modelu riadenia, ktorý je založený na RSE. Tento systém zaviedla spoločnosť Grupo Arania prostredníctvom kódexu správania, ktorý odzrkadľuje vyspelé vedenie vo všetkých sférach.

6. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2023

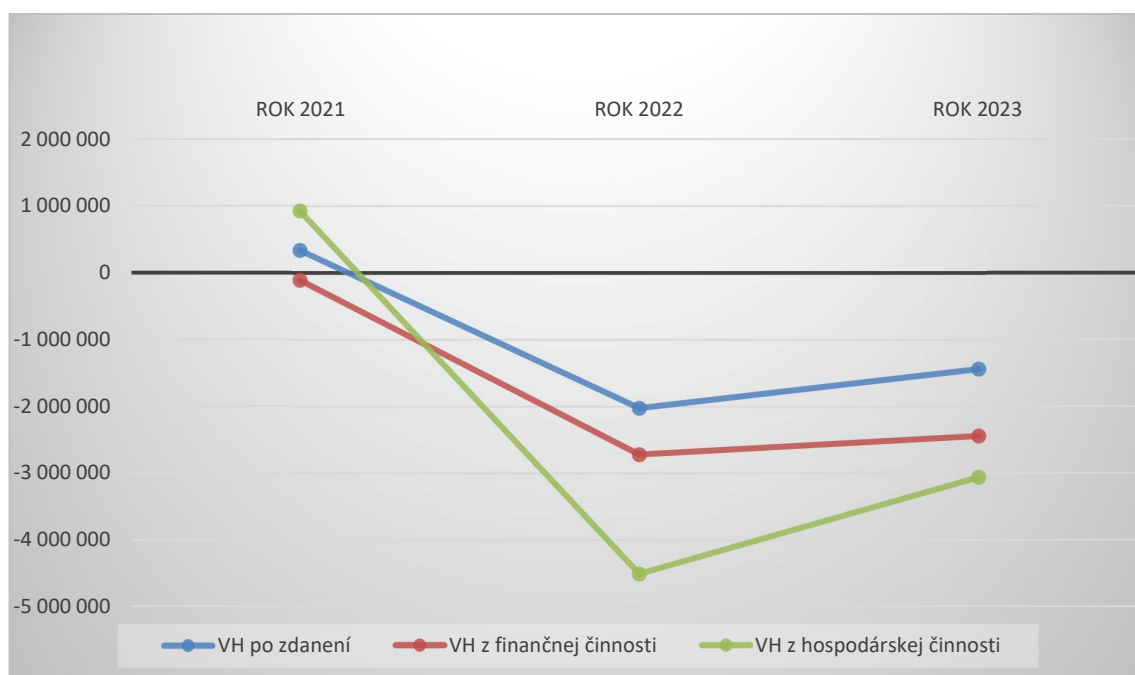
❖ Výsledok hospodárenia spoločnosti

Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. vykázala v roku 2023 záporný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške -1 616 571 EUR.

Vývoj hospodárenia spoločnosti za posledné tri účtovné obdobia v mene EUR a medziročná zmena oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu v percentách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ V EUR	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	MEDZIROČNÁ ZMENA 2023/2022
VH z hospodárskej činnosti	1 036 275	-1 786 422	-618 374	pokles VH o 65,38 %
VH z finančnej činnosti	-446 343	-694 308	-998 197	nárast straty o 43,77 %
VH za účtovné obdobie pred zdanením	589 932	-2 480 730	-1 616 571	pokles VH o 34,83 %
VH po zdanení	334 857	-2 027 808	-1 444 818	pokles VH o 28,75 %

TAB. Č. 1: VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.



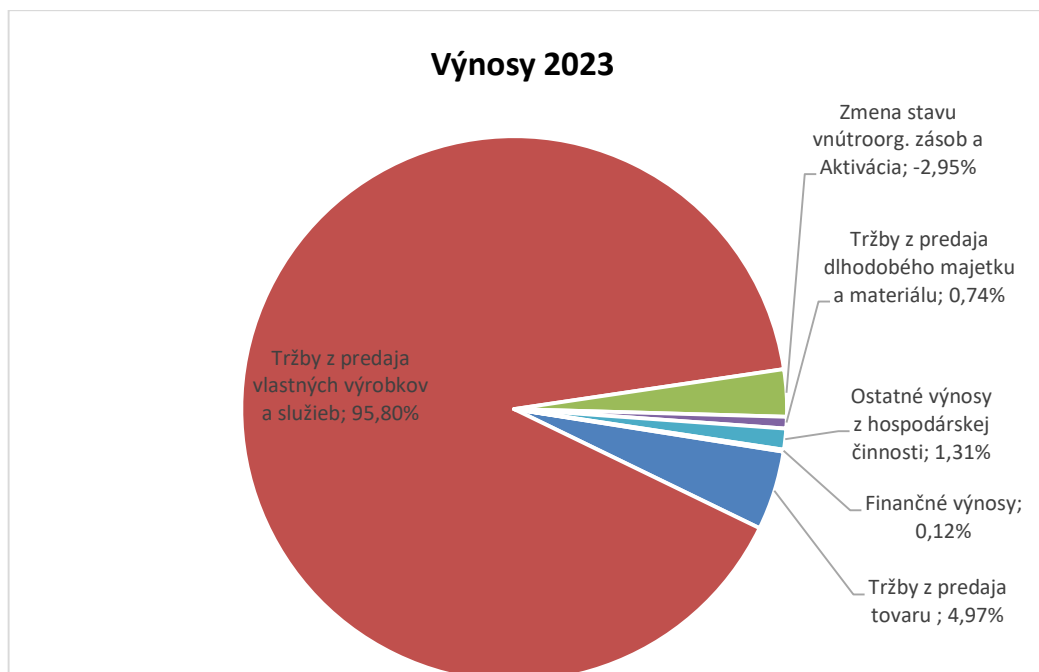
GRAF. Č. 1: VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.

❖ Výnosy spoločnosti

V roku 2023 dosiahla spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. celkové výnosy v objeme 47 945 374 EUR, čo predstavuje pokles výnosov o 10,01 % v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Štruktúra výnosov v absolútnom vyjadrení za posledné tri účtovné obdobia je uvedená v nasledujúcej tabuľke aj s medziročnou percentuálnou zmenou výnosov v r. 2023 a 2022.

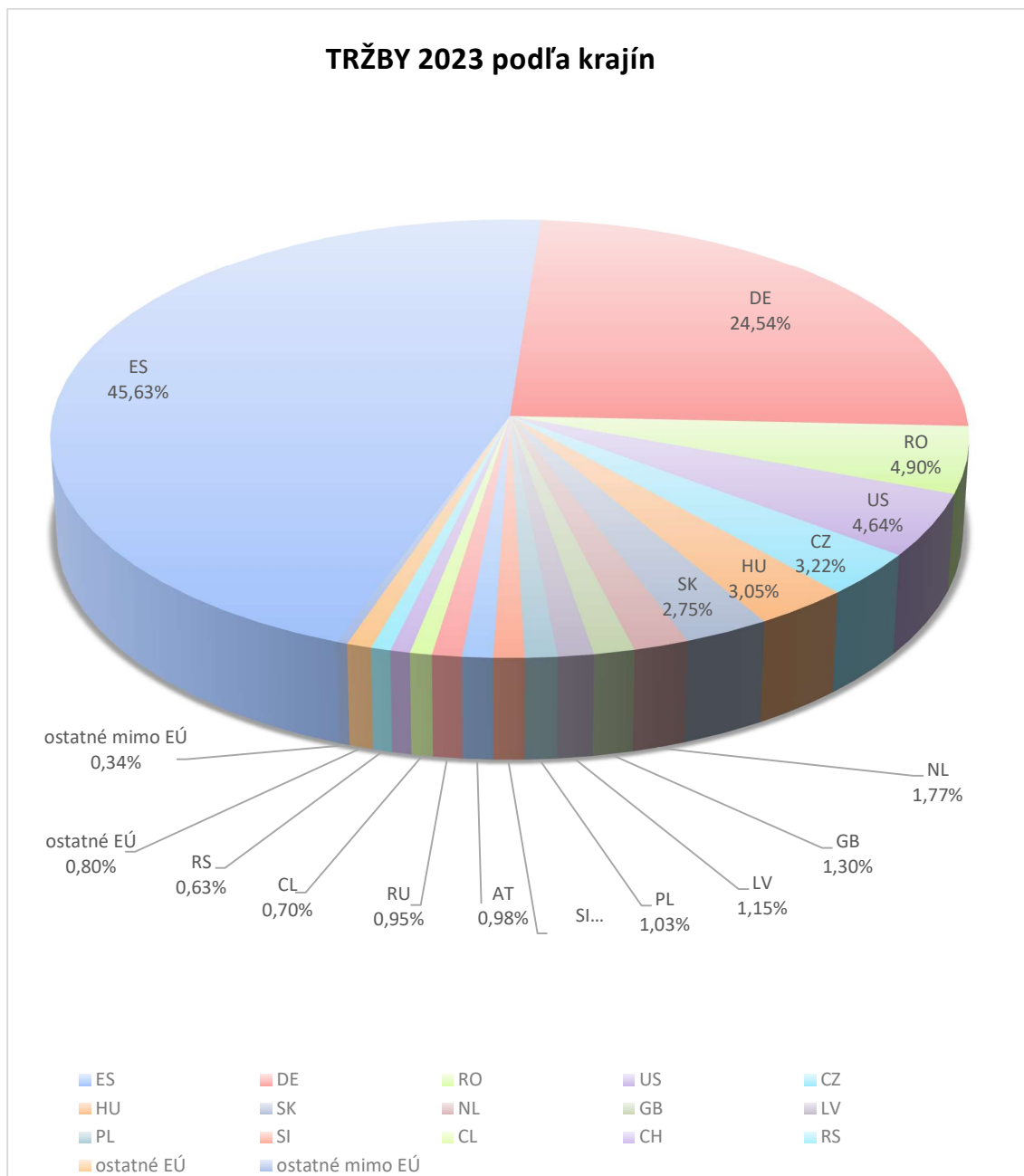
	SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ V EUR	Rok 2023	Rok 2022	Rok 2021	MEDZIROČNÁ ZMENA 2023/2022
1.	Tržby z predaja tovaru	2 383 098	2 992 592	3 042 312	pokles o 20,37 %
2.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	45 932 279	47 374 465	47 600 201	pokles o 3,04 %
3.	Zmena stavu vnútroorg. zásob a Aktivácia	-1 413 252	1 702 966	1 028 780	pokles o 182,99 %
4.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	354 176	617 492	211 306	pokles o 42,64 %
5.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	630 021	559 423	509 719	nárast o 12,62 %
6.	Finančné výnosy	59 052	34 212	27 503	nárast o 72,61 %

TAB. Č. 2: ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.



GRAF Č. 2: ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O. ZA ROK 2023

Hlavnou zložkou výnosov spoločnosti boli tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru, pričom až 97% produkcie spoločnosť realizovala do zahraničia. Štruktúra tržieb z predaja podľa jednotlivých krajín je uvedené v nasledujúcom grafe.



GRAF Č. 3: ŠTRUKTÚRA TRŽIEB Z PREDAJA VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O. PODĚA JEDNOTLIVÝCH KRAJÍN ZA ROK 2023

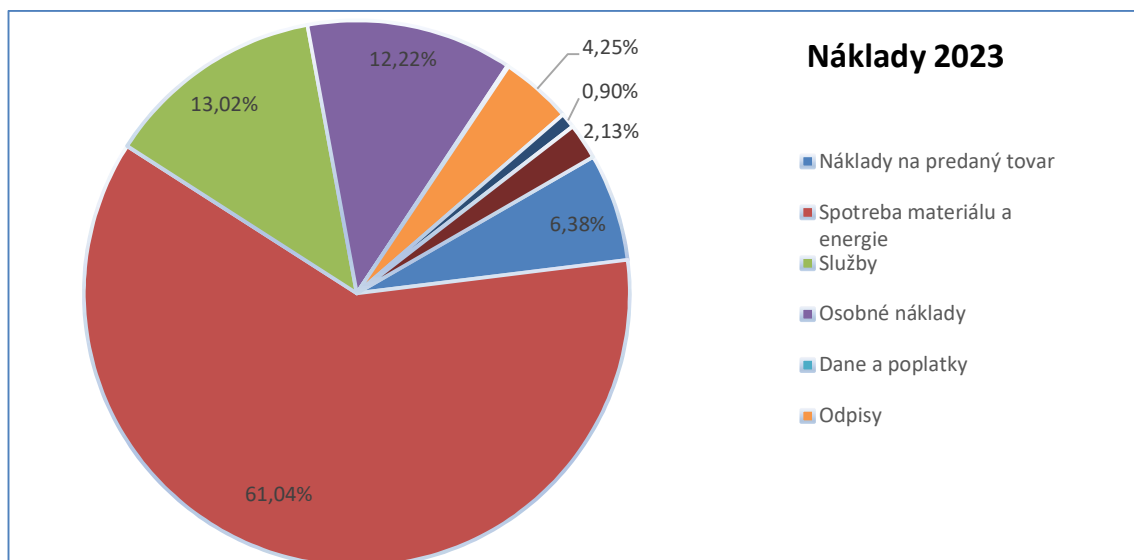
❖ Náklady spoločnosti

V roku 2023 dosiahli náklady spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. pred zaúčtovaním splatnej a odloženej dane z príjmov právnických osôb výšku 49 561 945 EUR, čo predstavuje pokles celkových nákladov o 11,12%.

Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ V EUR	Rok 2023	Rok 2022	Rok 2021	MEDZIROČNÁ ZMENA 2023/2022
Náklady na predaný tovar	3 160 636	3 532 842	3 095 795	pokles o 10,54%
Spotreba materiálu a energie	30 250 806	37 120 921	35 006 542	pokles o 18,51%
Služby	6 453 181	5 755 761	5 864 061	nárast o 12,12%
Osobné náklady	6 057 545	5 674 675	5 533 570	nárast o 6,75%
Dane a poplatky	30 641	30 173	29 959	nárast o 1,55%
Odpisy	2 108 219	1 635 609	1 190 711	nárast o 28,90%
Ostatné prevádzkové náklady	443 668	1 283 379	635 405	pokles o 65,43%
Finančné náklady	1 057 249	728 520	473 846	nárast o 45,12%

TAB. Č. 3: ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.



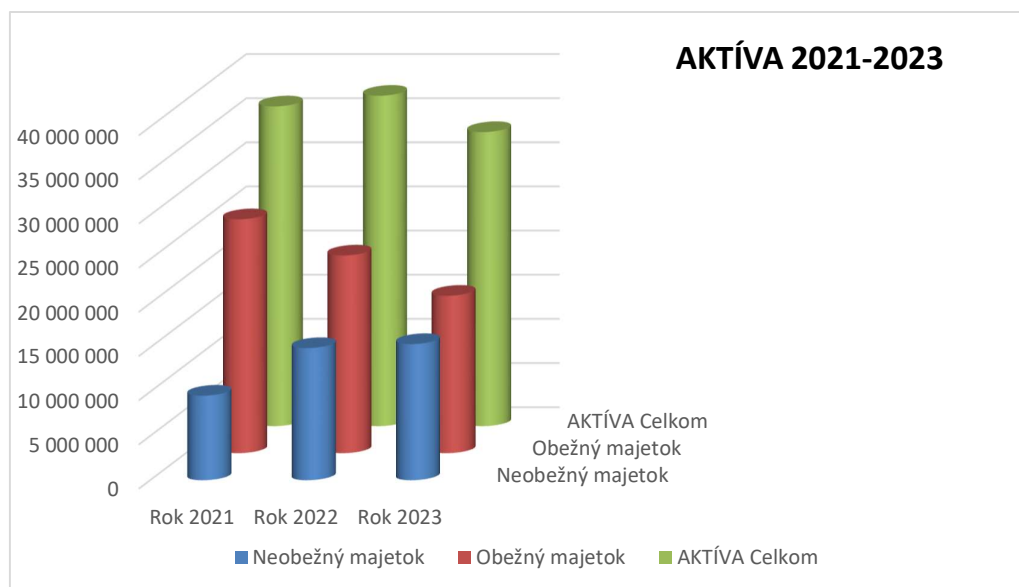
GRAF. Č. 4: ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O. ZA ROK 2023

❖ *Aktíva (majetok) spoločnosti*

V účtovnom období 2023 mal majetok spoločnosti AR SHELVING, s. r. o. hodnotu 33 291 626 €, čo predstavuje pokles aktív o 10,99% oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

DRUH MAJETKU [EUR]	Rok 2021	Podiel na AKTÍVA [%]	Rok 2022	Podiel na AKTÍVA [%]	Rok 2023	Podiel na AKTÍVA [%]	MEDZIROČNÁ ZMENA 2023/2022
Pohľadávky za upísané VI	0	0%	0	0%	0	0%	0%
Neobežný majetok	9 563 082	26,42%	14 944 974	39,96%	15 397 619	46,25%	nárast o 3,03%
- DNM	445 281	1,23%	395 542	1,06%	346 812	1,04%	pokles o 12,32%
- DHM	9 117 640	25,19%	14 549 271	38,90%	15 050 646	45,21%	nárast o 3,45%
- DFM	161	0%	161	0%	161	0%	X
Obežný majetok	26 467 893	73,12%	22 367 488	59,80%	17 806 578	53,49%	pokles o 20,39%
- zásoby	12 568 952	34,72%	11 186 303	29,91%	6 374 509	19,15%	pokles o 43,02%
- pohľadávky	12 164 910	33,61%	9 726 405	26,00%	11 163 415	33,53%	nárast o 14,77%
- finančné účty	1 734 031	4,79%	1 454 780	3,89%	268 654	0,81%	pokles o 81,53%
Č. rozlíšenie	168 617	0,47%	91 201	0,24%	87 429	0,26%	pokles o 4,14%
Celkom	36 199 592	x	37 403 663	x	33 291 626	x	pokles o 10,99%

TAB. Č. 4: ŠTRUKTÚRA MAJETKU SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.



GRAF. Č. 5: ŠTRUKTÚRA MAJETKU SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.

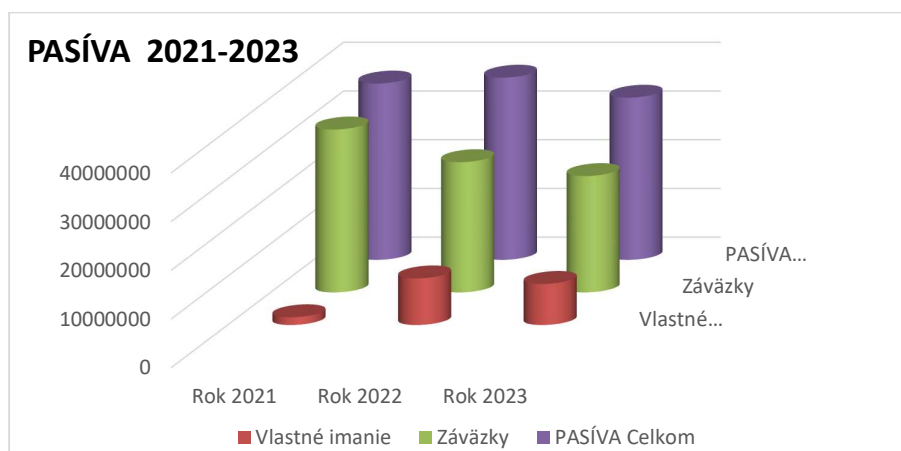
❖ *Pasíva (zdroje krytia) spoločnosti*

V účtovnom období 2023 dosiahli zdroje krytia aktív spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. 33 291 626 €, čo predstavuje pokles o 10,99% oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Štruktúra zdrojov krytia majetku spoločnosti mala za posledné tri účtovné obdobia nasledovnú štruktúru.

DRUH MAJETKU [EUR]	ROK 2021	PODIEL NA PASÍVA [%]	ROK 2022	PODIEL NA PASÍVA [%]	ROK 2023	PODIEL NA PASÍVA [%]	MEDZIROČNÁ ZMENA 2023/2022
Vlastné imanie	1 591 883	4,40%	9 564 074	25,57%	8 434 908	25,34%	pokles o 11,81%
- základné imanie	799 130	2,21%	10 799 130	28,87%	10 799 130	32,44%	0%
- nerozdelený zisk/strata	373 846	1,03%	691 960	1,85%	-1 335 848	-4,01%	pokles o 293,05%
VH za účt. obdobie	334 857	0,93%	-2 027 808	-5,42%	-1 444 818	-4,34%	pokles o 28,75%
- kapitálové fondy	8 099	0,02%	8 099	0,02%	8 099	0,02%	0%
- fondy zo zisku	75 951	0,21%	92 693	0,25%	92 693	0,28%	0%
Závazky	33 447 377	92,40%	26 735 933	71,48%	23 882 830	71,74%	pokles o 10,67%
- rezervy	217 324	0,60%	406 462	1,09%	260 093	0,78%	pokles o 36,01%
- záväzky	20 355 754	56,23%	15 824 116	42,31%	10 491 397	31,51%	pokles o 33,70%
- bankové úvery, finančné výpomoci	12 873 999	35,56%	10 505 355	28,09%	13 131 340	39,44%	nárast o 25,00%
Časové rozlíšenie	1 160 332	3,21%	1 103 656	2,95%	973 888	2,93%	pokles o 11,76%
Celkom	36 199 592	x	37 403 663	x	33 291 626	x	pokles o 10,99%

TAB. Č. 5: ŠTRUKTÚRA ZDROJOV KRYTIA SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.



GRAF. Č. 6 ŠTRUKTÚRA ZDROJOV KRYTIA SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.

❖ *Finančná analýza*

Ukazovatele likvidity vyjadrujú schopnosť podniku kryť svoje platobné záväzky. Daná schopnosť je determinovaná predovšetkým výškou finančného majetku, krátkodobých pohľadávok a stavom zásob, ktoré majú rôznu stupeň likvidity, t. j. schopnosti premeny na likvidné peňažné prostriedky. Likvidita je ovplyvnená najmä štruktúrou majetku a primeraným a pravidelným prítokom peňažných prostriedkov.

Celková likvidita predstavuje pomer krátkodobých aktív ku krátkodobým pasívam. Ukazovateľ tohto druhu likvidity je v prípade spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. k 31.12.2023 pod odporúčanou hodnotou a v porovnaní s predchádzajúcim obdobím je ukazovateľ porovnateľný.

Bežná likvidita predstavuje pomer krátkodobého finančného majetku a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým pasívam. Ukazovateľ bežnej likvidity znižuje krátkodobé aktíva o zásoby, teda o krátkodobé aktívum, ktoré negeneruje peniaze v prípade, že nedôjde k jeho predaju. Bežná likvidita vyjadruje, aká časť krátkodobých záväzkov je krytá pohľadávkami a finančným majetkom v prípade, že nedôjde k predaju zásob. Bežná likvidita je obľúbeným ukazovateľom likvidity v kreditnej analýze. Banky radšej financujú firmy, kde je bežná likvidita vyššia, pretože je lepšie financovať pohľadávky, ktoré predstavujú už realizovaný predaj, ako zásoby, ktoré sú ešte len určené na predaj. Ukazovateľ tohto druhu likvidity je v prípade spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. k 31.12.2023 v rozsahu odporúčanej hodnoty, čo predstavuje pre spoločnosť schopnosť uhrádzať krátkodobé záväzky, a v porovnaní s minulým obdobím má ukazovateľ bežnej likvidity rastúcu tendenciu.

Pohotovú likviditu predstavuje pomer najlikvidnejších aktív spoločnosti ku krátkodobým záväzkom. Ukazovateľ pohotovej likvidity znižuje krátkodobé aktíva o zásoby, teda o krátkodobé aktívum, ktoré negeneruje peniaze v prípade, že nedôjde k jeho predaju a zároveň i krátkodobé pohľadávky, ktoré už predstavujú realizovaný predaj, avšak nie pohotovú prostriedky. Pohotovú likviditu vyjadruje, aká časť krátkodobých záväzkov je krytá len finančným majetkom. Pri ideálnom stave je ukazovateľ pohotovej likvidity väčší ako 0,2. V prípade spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. k 31.12.2023 je ukazovateľ pohotovej likvidity pod hranicou tohto stavu, čo môže determinovať problémy s uhrádzaním okamžite splatných krátkodobých záväzkov. Podnik by mal na zlepšenie ukazovateľa zvýšiť krátkodobý finančný majetok alebo výrazne znížiť krátkodobé záväzky, prípadne bankové úvery.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ	ODPORÚČANÁ HODNOTA	ROK 2021	ROK 2022	ROK 2023
Celková likvidita	1,5 – 4,0	0,89	1,09	1,08
Bežná likvidita	1,0 – 2,0	0,47	0,55	1,71
Pohotovú likvidita	0,2 – 0,8	0,06	0,07	0,03

TAB. Č. 6: UKAZOVATELE LIKVIDITY SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.

Ukazovatele zadlženosti charakterizujú štruktúru finančných zdrojov spoločnosti, resp. podiel vlastných a cudzích zdrojov na celkových aktívach spoločnosti a determinujú veriteľské riziko pre existujúcich, ako aj potenciálnych veriteľov spoločnosti.

Celková zadlženosť predstavuje podiel celkových cudzích zdrojov na celkových aktívach. Ukazovateľ tohto druhu zadlženosti je v prípade spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. nad odporúčanou hodnotou a poukazuje na vysoký podiel cudzích zdrojov použitých na financovanie majetkových potrieb spoločnosti.

Stupeň samofinancovania predstavuje podiel vlastných zdrojov na celkových aktívach. Udáva schopnosť podniku financovať svoje potreby prostredníctvom vlastných zdrojov. Ukazovateľ tohto druhu zadlženosti predstavuje v prípade spoločnosti AR SHELIVING, s. r. o. pod hranicou min. odporúčanej hodnoty.

Úverová zadlženosť predstavuje podiel úverových zdrojov (krátkodobých a dlhodobých) na financovaní majetkových potrieb podniku. Úverové zdroje sú súčasťou cudzích zdrojov.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ	Odporúčaná hodnota	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Celková zadlženosť	30 – 50%	92,40%	71,48%	74,67%
Úverová zadlženosť	x	35,56%	28,09%	39,44%
Stupeň samofinancovania	viac ako 30%	4,40%	25,57%	25,34%

TAB. Č. 7: UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.

Ukazovatele rentability posudzujú návratnosť vloženého kapitálu zo zisku spoločnosti. Výsledné hodnoty je možné porovnať s alternatívnymi formami zhodnotenia kapitálu za predpokladu jeho nezviazania s podnikateľskou činnosťou.

Rentabilita celkového kapitálu vypovedá o návratnosti všetkých zdrojov krytia potrieb spoločnosti. Dáva do pomeru celkovú výšku čistého hospodárskeho výsledku spoločnosti upravenú o nákladové úroky a celkové aktíva (zdroje) spoločnosti.

Rentabilita vlastného kapitálu vypovedá o návratnosti vlastných zdrojov krytia spoločnosti. Dáva do pomeru celkovú výšku hospodárskeho výsledku po zdanení k vlastným zdrojom spoločnosti.

Rentabilita tržieb vyjadruje schopnosť podniku transformovať vlastné zásoby na hotové peniaze. Vyjadruje koľko zisku pripadá na 1 peňažnú jednotku realizovaných tržieb (v absolútnom vyjadrení).

Keďže spoločnosť AR SHELIVING, s.r.o. v účtovnom období v roku 2023 vykázala stratu, všetky uvedené ukazovatele rentability sú nulové, resp. vyjadrujú koľko eur straty pripadá na 1 euro vložených zdrojov, resp. vlastných zdrojov, príp. realizovaných tržieb.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ	ROK 2021	ROK 2022	ROK 2023
Rentabilita celkového kapitálu	0,93% resp. 0,009 Eur zisku na 1 Eur celkového kapitálu	0% resp. 0,07 Eur straty na 1 Eur celkového kapitálu	0% resp. 0,04 Eur straty na 1 Eur celkového kapitálu
Rentabilita vlastného kapitálu	21,04% resp. 0,210 Eur zisku na 1 Eur vlastných zdrojov	0% resp. 0,26 Eur straty na 1 Eur vlastných zdrojov	0% resp. 0,17 Eur straty na 1 Eur vlastných zdrojov
Rentabilita tržieb	0,66% resp. 0,007 Eur zisku na 1 Eur realizovaných tržieb	0 % resp. 0,05 Eur straty na 1 Eur realizovaných tržieb	0 % resp. 0,03 Eur straty na 1 Eur realizovaných tržieb

Ukazovatele aktivity posudzujú schopnosť, resp. rýchlosť premeny majetku podniku na peňažné prostriedky v podobe tržieb za realizované vlastné výrobky, služby a tovar, resp. vyjadrujú dobu, počas ktorej má majetok podniku určitú podobu.

Doba obratu zásob vypovedá o tom, koľko dní trvá jedna obrátka zásob vyjadrená v dňoch. Ukazovateľ tohto druhu aktivity má v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. za rok 2023 klesajúcu tendenciu v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami.

Doba obratu pohľadávok vyčíslňuje, koľko dní v priemere trvá, kým od realizácie (fakturácie) dôjde k inkasu odberateľskej faktúry. Ide o ukazovateľ, ktorý vyjadruje platobnú disciplínu odberateľov podniku. Ukazovateľ tohto druhu aktivity má v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. za rok 2023 porovnateľnú tendenciu v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami.

Doba obratu aktív vyjadruje dobu obratu celkových aktív spoločnosti v realizovaných tržbách. Ukazovateľ tohto druhu aktivity má v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. za rok 2023 klesajúcu tendenciu v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami.

Doba splatnosti záväzkov kvantifikuje dobu trvania úhrady záväzku podniku od momentu jeho vzniku až do doby jeho zaplatenia. Vyjadruje vlastnú platobnú disciplínu podniku. Ukazovateľ tohto druhu aktivity má v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. za rok 2023 porovnateľnú tendenciu v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Pri analýze je použitý štandard 365 dní.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ	ROK 2021	ROK 2022	ROK 2023
Doba obratu zásob	90 dní	80 dní	49 dní
Doba obratu pohľadávok	87 dní	70 dní	76 dní
Doba obratu aktív	260 dní	268 dní	254 dní
Doba splatnosti záväzkov	236 dní	175 dní	189 dní

TAB. Č. 9: UKAZOVATELE AKTIVITY SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.

7. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ JE VYHOTOVENÁ VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

8. INFORMÁCIE O VÝDAVKOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. v účtovnom období 2023 neúčtovala o žiadnych výdavkoch v oblasti výskumu a vývoja.

9. INFORMÁCIE O OBSTARANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÉHO PODIELU OVLÁDAJÚCEJ OSOBY, INFORMÁCIE O KONSOLIDÁCII

Spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. v účtovnom období 2023 neúčtovala o žiadnom obstaraní obchodných podielov.

Spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. za účtovné obdobie 2023 nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARANIA CORPORACION INDUSTRIAL, Bilbao, Španielske kráľovstvo.

10. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU V SCHVAĽOVACOM KONANÍ

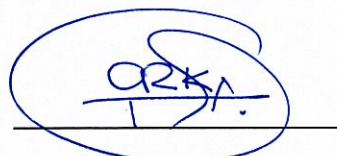
Dosiahnutý hospodársky výsledok po zdanení za účtovné obdobie 2023 – strata vo výške 1 444 818 EUR - bude vysporiadaný podľa výsledku hlasovania na najbližšom valnom zhromaždení spoločnosti AR SHELVING, s.ro..

11. INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. v účtovnom období 2023 a ani ku dňu vypracovania výročnej správy nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

12. PRÍLOHY

- SPRÁVA AUDÍTORA
- RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2023



Gorka Bascones Olivares
prokurista

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom spoločnosti AR SHELVING, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Iné skutočnosti

Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci k 31. decembru 2022 vykonali iní audítori, ktorí 3. apríla 2023 vyjadrili k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v

dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

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

21. júna 2024
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítora
Licencia UDVA č. 996

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 0 2 2 2 3 6 2	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 5 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

AR SHEL VING , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HLINICKÁ CESTA

Číslo

PSČ

Obec

0 1 4 0 1 BYTČA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Žilina

Oddiel Sro Vložka číslo 133 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 9 1 7 3 9 4 9 6 4

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 5 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 4 3 1 3 8	6 4 3 1 3 8	5 5 5 2 9 3	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 0 8 1 8 4 3 6	1 0 5 2 0 2 7 7		
			2 9 8 1 5 9		9 1 7 1 1 1 2	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 3 9 9 6 8 3	9 1 0 1 5 2 4		
			2 9 8 1 5 9		7 0 3 7 3 3 5	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 1 7 4 9 7 6	2 8 7 6 8 1 7		
			2 9 8 1 5 9		1 7 2 5 5 5 8	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



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



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

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



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



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



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



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



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:** AR SHELVING, s.r.o., Hlinická cesta, 01401 Bytča
Dátum vzniku: 31.07.1991
OR Okresného súdu Žilina, Oddiel : Sro, Vložka číslo : 133/L

2. Hlavná činnosť spoločnosti:

Účtovná jednotka vykonáva hospodársku činnosť v rozsahu činností uvedených v predmete činnosti vo Výpise z obchodného registra Obchodného súdu Žilina.

Primárne sa zameriava na výrobu kovových regálov, regálových systémov a ostatného kovového nábytku, ako aj výskum a vývoj v oblasti technológií.

Ďalšie činnosti zapísané v obchodnom registri spoločnosť vykonáva minimálne.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	2022	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	287	266
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	287	265
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	26	27

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná zvierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť je v roku 2023 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek. Spoločnosť v roku 2023 má povinnosť overenia účtovnej zvierky audítorom.

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú zvierku za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 01.06.2023.

6. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť má 100% podiel v dcérskej spoločnosti CAPRICORN INVESTMENTS,o.o.o., Novinsky bulvar d. 18str. 1, 121069 Moskva, Rusko.

Účtovná zvierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti ARANIA CORPORACION INDUSTRIAL, S.A., San Vicente 8, floor 12, department 1, Bilbao 480 01, Španielske kráľovstvo.

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných zvierok:

Registro Mercantil de Bizkaia, Španielske kráľovstvo.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľom neboli v roku 2023 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Na spoločnosť sa nevzťahujú ustanovenia §67a-§67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je vyšší ako 8 ku 100. Spoločnosť dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou. V roku 2023 spoločnosť vynaložila značné investície do svojho rozvoja, rozšírenia a skvalitnenia činnosti, ktorých ukončenie a sprevádzkovanie začína mať priaznivý vplyv na ďalšie pokračovanie činnosti, avšak celková nepriaznivá situácia v Európe mala nepriaznivý dopad na trh a ceny, čo malo za následok, že Spoločnosť vykázala v roku 2023 účtovnú stratu. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, v r.2022 Spoločnosť vykázala záporný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške -2 480 730 EUR, v roku 2023 vykázala záporný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške -1 616 571 EUR. Manažment potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobí všetko na prekonanie krízy.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a ich možné účinky a následky na Spoločnosť. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2024 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ). Z dôvodu zložitej situácií a sankciám uvaleným na Rusko spoločnosť z dôvodu dodržania princípu opatrnosti pristúpila k vytvoreniu opravnej položky k pohľadávkam voči dcérskej spoločnosti vo výške 100%.

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

V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa do úvahy všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých EUR.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
softvér	5	lineárna	20%

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – výrobn.char.	20	lineárna	5,00 %
Stavby – administratívne	40	lineárna	2,50 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 4.	12	lineárna	8,33 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 3.	8	lineárna	12,50 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 2.	6	lineárna	16,67 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 1.	4	lineárna	25,00 %

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podiel na základnom imaní v dcérskej spoločnosti oceňuje metódou vlastného imania. Zmena hodnoty podielu sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo v prospech alebo na ťarchu vlastného imania.

c) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Vlastnými nákladmi sa oceňujú nedokončené servisné zákazky.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť posudzuje svoje pohľadávky individuálne a k rizikovým pohľadávkam vytvára z dôvodu opatrnosti opravné položky.

e) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

f) 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 ťarchu 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.

g) Závazky

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

h) 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.

i) Odložené dane

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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat 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.

j) Časové rozlíšenie

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

k) Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

l) 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.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

o) Výnosy

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

p) Oprava chýb minulých období

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

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého nehmotného majetku** od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie 2023

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	830 934	0	0	0	0	0	830 934
Prírastky	0	100 037	0	0	0	0	0	100 037
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	930 971	0	0	0	0	0	930 971
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	435 392	0	0	0	0	0	435 392
Prírastky	0	148 767	0	0	0	0	0	148 767
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	584 159	0	0	0	0	0	584 159
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	395 542	0	0	0	0	0	395 542
Stav na konci účtovného obdobia	0	346 812	0	0	0	0	0	346 812

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2022

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	750 961	0	0	0	3 501	0	754 462
Prírastky	0	79 973	0	0	0	0	0	79 973
Úbytky	0	0	0	0	0	3 501	0	3 501
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	830 934	0	0	0	0	0	830 934
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	309 181	0	0	0	0	0	309 181
Prírastky	0	126 211	0	0	0	0	0	126 211
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	435 392	0	0	0	0	0	435 392
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	441 780	0	0	0	3 501	0	445 281
Stav na konci účtovného obdobia	0	395 542	0	0	0	0	0	395 542

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2023

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 349 429	5 019 159	15 385 614	0	0	0	1 734 245	0	23 488 447
Prírastky	0	27 247	1 580 269	0	0	0	911 506	0	2 519 022
Úbytky	0	0	56 238	0	0	0	0	0	56 238
Presuny	0	0	0	0	0	0	-27 747	0	-27 747
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	5 046 406	16 909 645	0	0	0	2 618 004	0	25 923 484
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 531 654	7 407 521	0	0	0	0	0	8 939 175
Prírastky	0	186 072	1 781 120	0	0	0	0	0	1 967 192
Úbytky	0	0	33 527	0	0	0	0	0	33 527
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 717 726	9 155 114	0	0	0	0	0	10 872 840
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 349 429	3 487 505	7 978 093	0	0	0	1 734 245	0	14 549 272
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	3 328 680	7 754 531	0	0	0	2 618 004	0	15 050 644

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 189	5 035 397	9 835 936				1 742 172		16 666 693
Prírastky	1 296 240		5 985 655						7 281 895
Úbytky			460 142						460 142
Presuny		-16 238	24 165				-7 927		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	5 019 159	15 385 614	0	0	0	1 734 245	0	23 488 446
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 346 118	6 202 935						7 549 053
Prírastky		185 536	1 664 728						1 850 264
Úbytky			460 142						460 142
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 531 654	7 407 521	0	0	0	0	0	8 939 175
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 189	3 689 279	3 633 001	0	0	0	1 742 172	0	9 117 640
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	3 487 505	7 978 093	0	0	0	1 734 245	0	14 549 271

Spoločnosť má vo finančnom prenájme a na splátkový predaj samostatne hnuiteľné veci k 31.12.2023 v celkovej obstarávacej cene 1 820 976 € a v zostatkovej hodnote 750 590 € (k 31.12.2022 bola zostatková hodnota majetku obstaraného na finančný prenájom a splátkový predaj 989 388 €).

Spoločnosť má nehnuteľnosti vo svojom vlastníctve v kat.území Veľká Bytča zabezpečené záložným právom k 31.12.2023 v celkovej obstarávacej cene 3 017 230 € a v zostatkovej hodnote 2 255 074 € (k 31.12.2022 bola zostatková hodnota nehnuteľností zabezpečených záložným právom 2 342 962 €).

Spoločnosť má hnuiteľné veci - zásoby zabezpečené záložným právom vo výške 6 500 000 €.

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom dopravy a výstavby SR na Realizáciu aktivít Projektu s názvom : Podpora inteligentných inovácií v spoločnosti, ktorej predmetom je zabezpečená pohľadávka vo výške 1 156 370 €.

S týmto majetkom má Spoločnosť obmedzené právo disponovania.

Dopravné prostriedky sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou a živelnou pohromou a tiež pre prípad zodpovednosti za spôsobenú škodu voči tretím osobám. V roku 2023 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 9 857 € (v roku 2022 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 12 831 €), vo veľkej miere vznikli poistné udalosti pri manipulácii s VZV.

Súbor prevádzkovo-obchodného zariadenia, zásob a hnuiteľný majetok sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou na súhrnnú poistnú sumu 31 982 584 €, pre prípad škôd spôsobených odcudzením a vandalizmom na súhrnnú poistnú sumu 7 953 507 €.

Stroje a elektronika sú poistené pre prípad škôd na poistnú sumu 12 543 171 €.

Spoločnosť je poistená poistením zodpovednosti za škodu právnickej osoby na poistnú sumu 600 000 €.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bežné obdobie 2023

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účetných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/zaokrúhlenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2022

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účetných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/zaokrúhlenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161

Podiel v dcérskej účtovnej jednotke nie je ocenený ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania. Účtovná hodnota podielov k 31.12.2023 a k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcich prehľadoch spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 a zodpovedajúcemu výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 a 2022:

Bežné účtovné obdobie - rok 2023

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	85,32 eur/ 10 tis RUB	-232 480,20 eur/ -22 890 tis RUB	161
Dlhodobý finančný majetok spolu					161

Vzhľadom na súčasné obchodné aktivity na trhu s EUR/RUB Európska centrálna banka (ECB) nedokáže stanoviť referenčný výmenný kurz, ktorý by reprezentoval všeobecné trhové podmienky. ECB sa preto rozhodla až do odvolania pozastaviť zverejňovanie referenčného výmenného kurzu eura voči ruskému rubľu. ECB naposledy zverejnila referenčný výmenný kurz EUR/RUB k 1. marcu 2022. Spoločnosť preto použila tento posledný zverejnený kurz na prepočet hodnoty vlastného imania a výsledku hospodárenia spoločnosti CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o. a uviedla aj ich hodnotu v rubľoch.

Bezprostredne predchádzajúce obdobie - rok 2022

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	85,32 eur/ 10 tis RUB	60 622,35 eur/ 7 105 tis RUB	161
Dlhodobý finančný majetok spolu					161

K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12.2023 a ani k 31.12.2022 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Hodnota opravných položiek k zásobám k 31.12.2023 je 0 €, rovnako ani v roku 2022 sa netvorila opravná položka. Hodnota opravných položiek k zásobám náhradných dielov k 31.12.2023 bola 0 €.

Spoločnosť má zásoby zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k 31.12.2023 v celkovej obstarávacej cene 1 000 000€.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k rizikovým pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Opravné položky k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	339 011	25 436	66 288		298 159
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ					0
Iné pohľadávky					0
Opravné položky spolu	339 011	25 436	66 288	0	298 159

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	35 900	339 011	35 900		339 011
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ					0
Iné pohľadávky					0
Opravné položky spolu	35 900	339 011	35 900	0	339 011

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			0
Odložená daňová pohľadávka	643 138		643 138
Dlhodobé pohľadávky spolu	643 138	0	643 138
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	44 896	3 130 080	3 174 976
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 330 759	893 948	6 224 707
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Daňové pohľadávky a dotácie	953 545		953 545
Pohľadávky z derivátových operácií	399 559		399 559
Iné pohľadávky	65 649		65 649
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 794 408	4 024 028	10 818 436
Zníženie hodnoty			0
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	6 794 408	4 024 028	10 818 436
Pohľadávky k 31.12.2022			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Odložená daňová pohľadávka	555 293		555 293
Dlhodobé pohľadávky spolu	555 293	0	555 293
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	80 747	1 983 823	2 064 570
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 824 674	487 103	5 311 777
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 092 693		2 092 693
Iné pohľadávky	41 084		41 084
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 039 198	2 470 926	9 510 124
Zníženie hodnoty			0
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	7 039 198	2 470 926	9 510 124

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	696 086	796 374
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 30 dní	2 547 255	1 563 416
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (v lehote)	5 360 655	4 905 420
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní	795 687	111 137
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 399 683	7 376 347
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	643 138	562 293
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	643 138	555 293

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s pohľadávkami, ktorými je zabezpečená banková záruka v hodnote 1 500 000 € .

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	1 306	1 832
Bežné bankové účty	267 348	1 452 948
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	268 654	1 454 780

6. Časové rozlíšenie

Prehľad o časovom rozlíšení za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	77 745	91 201
poistenie	31 523	29 371
úroky	45 539	0
elektronické služby (hosting, prístupy, update softvérov)	66	151
licencie	0	57 787
ostatné	617	3 892
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	9 684	0
očakávané bonusy	0	
poistné	9 684	
Spolu	87 429	91 201

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	15 452	0
ostatné (úroky z úverov)	15 452	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	957 776	1 102 996
nárok na dotáciu EU	955 795	1 100 354
ostatné	1 981	2 642
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	660	660
reklama		
nájomné		
ostatné	660	660
Spolu	973 888	1 103 656

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti VIII bod 1.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	Krátkodobé rezervy, z toho:	406 463	260 093	406 463	
Rezerva na audit	0	21 500	0		21 500
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	77 522	77 941	77 522		77 941
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	77 522	99 441	77 522	0	99 441
Rezervy na nevyfakturované dodávky	328 941	334 166	328 941	173 514	160 652
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	328 941	334 166	328 941	173 514	160 652
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022
	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	Krátkodobé rezervy, z toho:	217 324	406 462	217 323	
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	78 742	77 522	78 742		77 522
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	78 742	77 522	78 742	0	77 522
Rezervy na nevyfakturované dodávky	138 582	328 940	138 581		328 941
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	138 582	328 940	138 581	0	328 941

9.

10. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	144 981	911 410
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 096 582	13 476 169
Krátkodobé záväzky spolu	9 241 563	14 387 579
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	461 748	701 808
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	461 748	701 808

K 31.12.2023 krátkodobé záväzky neprevyšujú hodnotu krátkodobých aktív. Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky z finančného leasingu a zo splátkového predaja.

Bližší rozpis dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky z obchodného styku		
Dlhodobé záväzky zo splátkového predaja		
Dlhodobé záväzky z pôžičiek		
Závazky zo sociálneho fondu	20 660	22 361
Dlhodobé záväzky finančný leasing	441 088	679 447
Odložený daňový záväzok		
Dlhodobé záväzky spolu	461 748	701 808

11. Informácie o zabezpečených záväzkoch

Štruktúra zabezpečených záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Prehľad o zabezpečených záväzkoch	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchodného styku – úver UniCredit Leasing a. s.	153 002	142 000
Závazky z obchodného styku – úver ČSOB Leasing a. s.	50 861	57 757
Závazky zo spotrebného úveru (splátkový predaj)		
Závazky z finančného leasingu - UniCredit Leasing a. s.	88 153	85 508
Závazky z finančného leasingu - ČSOB Leasing a. s.	17 486	24 676
Závazky zo zmluvy o pôžičke		
Krátkodobé záväzky spolu	309 502	309 941
Závazky zo spotrebného úveru (splátkový predaj) so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	278 737	455 406
Závazky z finančného leasingu so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	162 351	224 041
Závazky zo zmluvy o pôžičke so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky zo zmluvy o pôžičke so zostatkovou dobou nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	441 088	679 447

Úver voči UniCredit Leasing a. s. na financovanie jednotlivých vozidiel je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva na financované motorové vozidlá.

Úver voči ČSOB Leasing a. s. na financovanie jednotlivých vozidiel je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva na financované motorové vozidlá.

Vyššie uvedené úvery voči ČSOB Leasing a. s. ako aj voči UniCredit Leasing a. s. sú v účtovnej závierke vykázané v rámci ostatných záväzkov.

12. Závazky z finančného leasingu a splátkového predaja

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu a zo splátkového predaja na financovanie strojov, zariadení a automobilov. Záväzky sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva na obstaraný majetok.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023			31.12.2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina finančný leasing	105 639	162 351		110 184	224 041	
Finančný náklad	7 003	5 182		7 438	14 840	
Spolu	112 642	167 533	0	117 622	238 881	0

Názov položky	31.12.2023			31.12.2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina splátkový predaj	203 863	278 737		199 757	455 406	
Finančný náklad	11 176	6 741		7 462	14 856	
Spolu	215 039	285 478	0	207 219	470 262	0

13. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

14. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 361	22 722
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 463	49 931
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>38 463</i>	<i>49 931</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>40 164</i>	<i>50 292</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 660	22 361

Spoločnosť tvorila v bežnom účtovnom období sociálny fond na základe zákonného prídelu vo výške 0,6% z miezd a 0,5% prídedom podľa §3, ods.1 písm. b) bod 1 zákona a čerpania finančné prostriedky v súlade s legislatívou.

15. Informácie o bankových úveroch

Štruktúra zabezpečených bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov spolu	EUR			2 508 567	3 214 259
1. UniCredit Bank	EUR	4,21%	30.9.2024	0	215 613
2. UniCredit Bank - Lex Corona	EUR	1,60%	17.8.2026	500 000	800 000
3. UniCredit Bank - projekt EU (B)	EUR	3,40%	31.5.2028	884 832	433 698
4. Banco Sabadell	EUR	2,17%	31.7.2022	0	0
5. Santander (2017)	EUR	2,35%	5.7.2024	0	71 830
6. Santander (2021)	EUR	2,25%	1.7.2026	325 294	524 856
7. Santander (2022)	EUR	5,61%	21.1.2027	798 441	1 168 262
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	EUR			3 077 143	1 928 571
8. BBVA (2022)	EUR	3,70%	23.11.2029	1 607 143	1 928 571
9. Santander (2023)	EUR	5,86%	20.1.2029	1 470 000	0
Dlhodobé úvery spolu				5 585 710	5 142 830
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	EUR			2 067 731	1 840 172
ad 1. UniCredit Bank	EUR	4,21%	30.9.2024	215 613	312 428
ad 2. UniCredit Bank	EUR	1,60%	17.8.2026	300 000	300 000
ad 3. UniCredit Bank	EUR	3,40%	31.5.2028	258 960	258 960
ad 4. Banco Sabadell	EUR	2,17%	31.7.2022	0	0
ad 5. Santander	EUR	2,35%	5.7.2024	72 347	120 490
ad 6. Santander	EUR	2,25%	1.7.2026	199 562	195 127
ad 7. Santander	EUR	5,61%	21.1.2027	369 821	331 738
ad 8. BBVA	EUR	3,70%	23.11.2029	321 428	321 429
ad 9. Santander	EUR	5,86%	20.1.2029	330 000	0
Krátkodobé úvery spolu				2 067 731	1 840 172
Spolu				7 653 441	6 983 002

Na zabezpečenie bolo v prospech banky UniCredit Bank a.s. zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 2101 v katastrálnom území Veľká Bytča, obec Bytča.

V. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		Tržby HIM a mat.		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	1 212 214	1 035 298	3 041	2 039	31 016	30 460	16 317	374 304	1 262 588	1 442 101
zahraničie - štáty EU	36 343 986	38 005 540	34 895	28 925	2 185 386	2 858 144	333 236	241 219	38 897 503	41 133 828
zahr. - št. mimo EU	8 338 143	8 302 663			166 696	103 988	4 623	1 969	8 509 462	8 408 620
Spolu	45 894 343	47 343 501	37 936	30 964	2 383 098	2 992 592	354 176	617 492	48 669 553	50 984 549

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Výrobky	1 716 757	2 797 026	955 714	-1 080 269	1 841 312
Nedokončená výroba	1 310 777	1 739 041	1 739 159	-428 264	-118
Spolu	3 027 534	4 536 067	2 694 873	-1 508 533	1 841 194
Manká a škody	x	x	x	95281	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 413 252	1 702 966

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Aktivácia materiálu		
Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	630 021	559 423
EU dotácia - pomerná časť odpisov zúčtovaná do výnosov	144 560	56 016
Poistné plnenie	16 436	10 883
Zmluvné pokuty, penále	0	0
Predaj kov.odpadu (šrot)	374 795	412 769
Predaj techn.odpadu	30 623	0
Inventúrne rozdiely	62 769	78 559
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	838	1 196
Finančné výnosy, z toho:	59 052	34 212
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	59 029	34 212
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 042	6 084
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	23	0
Výnosové úroky	23	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby z predaja služieb	37 936	30 964
Tržb z predaja tovaru	2 383 098	2 992 592
Tržby z predaja vlastných výrobkov	45 894 343	47 343 501
Ostatné prevádzkové výnosy	354 176	617 492
Čistý obrat spolu	48 669 553	50 984 549

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	27 500	10 000
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>27 500</i>	<i>10 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	27 500	10 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 425 682	5 745 761
Opravy a údržba	270 886	314 219
Revízne služby	17 299	8 086
Nájomné	684 121	547 490
Poštovné	850	1 137
Telefónne	22 292	24 605
Reklama a propagácia	16 001	4 236
Provízie	563 392	546 287
Služby kooperácie	32699	5 290
Prepravné	3 037 396	2 894 097
Cestovné	14 777	17 232
Reprezentačné	20 685	6 852
Vzdelávanie	35 148	33 682
Certifikácie	31 065	29 768
Právne a poradenské	357 357	44 752
Manažérske	210 608	185 883
IT služby, technické	251 605	309 131
Administratívne, finančné	288 909	213 005
Čistiace, environmentálne	207 045	199 216
Manipulačné, modifikácie, bezpečnostné	44 069	35 938
Ostatné	319 478	324 855
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 426	396 055
Pokuty, penále	20 751	77 173
Manká a škody	95 281	306 088
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	6 394	12 794
Finančné náklady, z toho:	1 057 249	728 520
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>123 221</i>	<i>176 005</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90 350	86 344
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>934 028</i>	<i>552 515</i>
Nákladové úroky bankové úvery	622 490	272 962
Nákladové úroky z factoringu	50 352	30 289
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing	24 561	23 552
Poplatky banke	38 074	38 581
Poistné majetku	198 551	187 131

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	6 057 545	5 674 675
Mzdy	3 994 243	3 776 537
Príjmy spoločníka	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	1 491 873	1 405 636
Zákonné sociálne náklady	571 429	492 502

6. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	2023		2022	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho :				
odpočítateľné		-553 392		-388 058
zdaniteľné		197 827		271 650
		-751 219		-659 708
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho :				
odpočítateľné		3 813 781		2 323 718
zdaniteľné		3 813 781		2 323 718
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		3 332 959		1 784 376
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty				
Sadzba dane z príjmov (v %) *		21%		21%
Odložená daňová pohľadávka		643 138		406 489
Uplatnená daňová pohľadávka				
Zaúčtovaná ako náklad				
Zaúčtovaná do vlastného imania				
Odložený daňový záväzok				
Zmena odloženého daňového záväzku				
Zaúčtovaná ako náklad				
Zaúčtovaná do vlastného imania				
Iné				

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 616 571		100,00 %	-2 480 730		100,00 %
teoretická daň		-339 480	21,00 %		-520 953	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	671 728	141 063	-8,73 %	1 225 636	257 384	-10,38 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-606 940	-127 457	7,88 %	-529 281	-111 149	4,48 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky			0,00 %			0,00 %
Spolu	-1 551 783	-325 874	20,16 %	-1 784 375	-374 719	21,00 %
zánik nároku na odpočet daňovej licencie		0	0,00 %		0	0,00 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň		-325 874	20,16 %		-374 719	21,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	21,00 %
Odložená daň z príjmov		-171 753	10,62 %		-452 922	21,00 %
Celková vykázaná daň z príjmov		-171 753	10,62 %		-452 922	21,00 %

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Za spoločnosť bola poskytnutá banková záruka v hodnote 312 900 € na zabezpečenie riadneho a včasného plnenia jej platobných povinností.

Podmienené záväzky:

Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31. decembru 2023.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje žiadne zostatky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. **Transakcie so spriaznenými osobami**, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnota obchodu 2023	Hodnota obchodu 2022
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	100 037	
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	4 564 122	4 734 557
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	25 436	25 449
	Ostatné spriaznené osoby	24 934 075	28 152 607
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	229 310	48 251
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12. 2023	Stav k 31.12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	298 159	339 011
	Ostatné spriaznené osoby	2 876 817	1 725 559
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	2 817 383	6 322 544
Závazky voči spoločníkom	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		

2. **Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu**

Konatelia za výkon funkcie v roku 2023 ani v roku 2022 nepoberali žiadne peňažne ani nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery ani ručenia.

VIII. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. **Prehľad o pohybe vlastného imania** v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Základné imanie	Rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2022	799 130	75 951	8 099	0	373 846	334 857	1 591 883
Presun						-334 857	-334 857
Zvýšenie	10 000 000	16 742			318 114		10 334 856
Zníženie							
Zisk za účtovné obdobie						-2 027 808	-2 027 808
31. decembra 2022	10 799 130	92 693	8 099	0	691 960	-2 027 808	9 564 074
Presun					-2 027 808	2 027 808	0
Zvýšenie	0	0	0	315 652	0		315 652
Zníženie							0
Zisk za účtovné obdobie						-1 444 818	-1 444 818
31. decembra 2023	10 799 130	92 693	8 099	315 652	-1 335 848	-1 444 818	8 434 908

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Valné zhromaždenie rozhodlo o vysporiadaní straty za rok 2022 v hodnote -2 027 808 € zaúčtovať na účet neuhradenej straty minulých období.

3. Rozdelenie zisku / Vysporiadanie straty za bežný rok 2023

Ku dňu účtovnej závierky valné zhromaždenie nenavrholo vysporiadanie straty za rok 2023.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

Názov spoločnosti: **AR SHELVING, s.r.o.**

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
a	b	c	
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-1 616 571	-2 480 730
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	2 646 701	2 436 167
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 108 220	1 635 609
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-146 369	189 138
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	40 852	267 211
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-125 996	20 740
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	697 403	326 803
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-23	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		-54
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	26	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-11 320	-3 278
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	83 908	-2
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	717 020	-2 670 648
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 390 017	2 624 217
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-2 704 757	-6 677 514
A.2.3.	Zmena stavu zásob	4 811 794	1 382 649
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	23	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-697 403	-326 803
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-1 977	-223 068
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 047 793	-3 265 082
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-100 037	-76 472
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-2 464 508	-7 308 668
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	15 000	370 917
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	315 652	
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.21.	Čerpanie a splátky dlhodobých úverov na investičnú činnosť od materskej spoločnosti		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 233 893	-7 014 223
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		10 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		10 000 000

Označenie	Text	c	Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
a	b	c		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary			
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi			
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou			
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou			
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov			
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek			
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci			
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti			
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností			
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti			10 000 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		-1 186 100	-279 305
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		1 454 780	1 734 031
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		268 654	1 454 780
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky		-26	54
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		268 654	1 454 780

Independent Auditor's Report

To the Shareholders of AR SHELVING, s.r.o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of AR SHELVING, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2023, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2023, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

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

Other matters

The audit of the Company's financial statements for the year ending 31 December 2022, was conducted by another auditor who issued an unmodified opinion on these financial statements on 3 April 2023.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

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

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

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

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

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

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

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

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

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

- Information disclosed in the annual report prepared for 2023 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

21 June 2024
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Peter Uram-Hrišo statutory auditor
UDVA Licence No. 996

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of **3 1 . 1 2 . 2 0 2 3****Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.**

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

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

Tax identification number 2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	Financial statements Accounting unit	Month Year
Identification number 3 0 2 2 2 3 6 2	<input checked="" type="checkbox"/> Ordinary small	For period from 0 1 2 0 2 3
SK NACE .	Extraordinary <input checked="" type="checkbox"/> large	to 1 2 2 0 2 3
	Interim (marked with x)	Directly preceding from 0 1 2 0 2 2
		period to 1 2 2 0 2 2

Enclosed components of the financial statements

Stat. of financial position (Úč POD 1-01) Income statement (Úč POD 2-01) Notes (Úč POD 3-01)
(in full EUR) *(in full EUR)* *(in full EUR or EUR cents)*

Business name of entity

A R S H E L V I N G , s . r . o .**Registered seat of entity**

Street Number

H l i n i c k á c e s t a

ZIP Code Town

0 1 4 0 1 B Y T Ć A

Indication of the commercial register and registration number of the company

D i s t r i c t C o u r t Ž i l i n a**S e c t i o n s . r . o . , f i l e 1 3 3 / L**

Phone number Fax number

+ 4 2 1 / 9 1 7 3 9 4 9 6

E-mail

Prepared on:

0 5 . 0 6 . 2 0 2 4

Approved on:

.

Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity:

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	2	3
			Gross value - part 1	Net value	
			Adjustment - part 2		Net value
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074	001	45 046 784	33 291 626	
			11 755 158		37 403 663
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002	26 854 618	15 397 619	
			11 456 999		14 944 974
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)	003	930 972	346 812	
			584 160		395 542
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
2.	Software (013) - /073, 091A/	005	930 972	346 812	
			584 160		395 542
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015)-/075,091A/	007			
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A 07X, 091A/	008			
6.	Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009			
7.	Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A	010			
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to I. 020)	011	25 923 485	15 050 646	
			10 872 839		14 549 271
A.II.1.	Land (031)-092A	012	1 349 429	1 349 429	
					1 349 429
2.	Buildings (021) - /081,092A/	013	5 046 405	3 328 680	
			1 717 725		3 487 505
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	16 909 646	7 754 532	
			9 155 114		7 978 093

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	2	3
			Gross value - part 1	Net value	
			Adjustment - part 2		Net value
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015			
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016			
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017			
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	2 618 005	2 618 005	
					1 734 244
8.	Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A	019			
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Non-current financial assets total (l. 022 to l. 032)	021	161	161	161
A.III.1.	Investment in connected entities (061A,062A,063A) - 096A	022	161	161	161
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023			
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024			
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025			
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026			
6.	Other loans (067A) - /096A	027			
7.	Debentures and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	2	3
			Gross value - part 1	Net value	
			Adjustment - part 2		Net value
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030			
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031			
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032			
B.	Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071	033	18 104 737	17 806 578	
			298 159		22 367 488
B.I.	Inventory total (I. 035 to I. 040)	034	6 374 509	6 374 509	
					11 186 303
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	2 853 420	2 853 420	
					5 987 071
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	1 310 777	1 310 777	
					1 739 041
3.	Finished goods (123) - 194	037	1 716 757	1 716 757	
					2 797 026
4.	Livestock (124) - 195	038			
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/	039	493 555	493 555	
					663 165
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040			
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)	041	643 138	643 138	
					555 293
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to I. 045)	042			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Net value of construction contracts (316A)	046				
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047				
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048				
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	050				
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051				
8.	Deferred tax asset (481A)	052	643 138	643 138		
					555 293	
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)	053	10 818 436	10 520 277		
			298 159		9 171 112	
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to I. 057)	054	9 399 683	9 101 524		
			298 159		7 037 335	
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	3 174 976	2 876 817		
			298 159		1 725 558	
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	2	3
			Gross value - part 1	Net value	
			Adjustment - part 2		Net value
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	6 224 707	6 224 707	
					5 311 777
2.	Net value of construction contracts (316A)	058			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061			
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062			
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	953 545	953 545	
					2 092 693
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064	399 559	399 559	
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065	65 649	65 649	
					41 084
B.IV.	Current financial assets total (I. 067 to I. 070)	066			
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Current financial assets outside connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Own shares and interests (252)	069			
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
B.V.	Financial assets total (I. 072 to I. 073)	071		268 654	268 654	
						1 454 780
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072		1 306	1 306	
						1 832
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073		267 348	267 348	
						1 452 948
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078	074		87 429	87 429	
						91 201
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075				
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076		77 745	77 745	
						91 201
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077				
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078		9 684	9 684	
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c		Current period 4		Prior period 5
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141	079		33 291 626		37 403 663
A.	Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100	080		8 434 908		9 564 074
A.I.	Registered capital total (I. 082 to I. 084)	081		10 799 130		10 799 130
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)	082		10 799 130		10 799 130
2.	Change in share capital +/- 419	083				
3.	Receivables for subscribed share capital (/-/353)	084				
A.II.	Share premium (412)	085				
A.III.	Other capital funds (413)	086		8 099		8 099
A.IV.	Legal reserve funds I. 088 + I. 089	087		92 693		92 693
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	088		92 693		92 693
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)	089				

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090			
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091			
2.	Other funds (427, 42X)	092			
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093	315 652		
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/-414)	094	315 652		
2.	Investments revaluation reserve (+/-415)	095			
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096			
A.VII.	Retained earnings I. 098+ I. 099	097	-1 335 848	691 960	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	1 752 844	1 752 844	
2.	Accumulated loss carried forward (-/429)	099	-3 088 692	-1 060 884	
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (I. 081 + I. 085 + I. 086 + I. 087 + I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 101 + I. 141)	100	-1 444 818	-2 027 808	
B.	Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140	101	23 882 830	26 735 933	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)	102	461 748	701 808	
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to I. 106)	103			
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Net value of construction contracts (316A)	107			
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108			
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109			
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110			
6.	Long-term advance payments received (475A)	111			
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112			
8.	Bonds and debentures issued (473A/-/255A)	113			
9.	Social fund payable (472)	114	20 660	22 361	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	441 088	679 447	
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116			
12.	Deferred tax liability (481A)	117			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
B.II.	Non-current provisions total (I. 119 to I. 120)	118			
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119			
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120			
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121	5 585 710	5 142 830	
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	10 029 649	15 122 308	
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	9 241 563	14 387 579	
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 817 383	6 593 393	
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 424 180	7 794 186	
2.	Net value of construction contracts (316A)	127			
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	259 739	226 811	
7.	Social security payables (336A)	132	183 619	162 975	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	32 022	33 999	
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134			
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	312 706	310 944	
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	260 093	406 462	
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	99 441	87 522	
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	160 652	318 940	
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	7 545 630	5 362 525	
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A)	140			
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)	141	973 888	1 103 656	
C.1.	Accruals long term (383A)	142			
2.	Accruals short term (383A)	143	15 452		
3.	Deferred income long term (384A)	144	957 776	1 102 996	
4.	Deferred income short term (384A)	145	660	660	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	48 669 553	50 984 549	
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	47 886 322	53 246 938	
I.	Revenues from merchandise (604,607)	03	2 383 098	2 992 592	
II.	Revenues from own products (601)	04	45 894 343	47 343 501	
III.	Revenues from services (602, 606)	05	37 936	30 964	
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	-1 413 252	1 702 966	
V.	Own work capitalized (acc. group 62)	07			
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	354 176	617 492	
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	630 021	559 423	
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	48 504 696	55 033 360	
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	3 160 636	3 532 842	
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	30 250 806	37 120 921	
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13			
D.	Services (acc. group 51)	14	6 453 181	5 755 761	
E.	Personnel expenses total (I. 13 až 16)	15	6 057 545	5 674 675	
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	3 994 243	3 776 537	
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17			
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	1 491 873	1 405 636	
4.	Social security costs (527, 528)	19	571 429	492 502	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	30 641	30 173	
G.	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	2 108 219	1 635 609	
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	2 108 219	1 635 609	
2.	Provisions for non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23			
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	362 094	584 213	
I.	Creation and release of provisions for receivables (+/-547)	25	-40 852	303 111	
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	122 426	396 055	
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	-618 374	-1 786 422	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
				Actual result in	
			current period 1	prior period 2	
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 +I. 13 + I. 14)	28	7 037 502	5 660 499	
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	59 052	34 212	
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30			
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)	31			
IX.1.	Income from investments in connected entities (665A)	32			
2.	Income from investments in group except for connected entities (665A)	33			
3.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	34			
X.	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)	35			
X.1	Income from investments in connected entities (666A)	36			
2.	Income from investments in group except for connected entities (666A)	37			
3.	Income from other current financial assets (666A)	38			
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)	39	23		
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)	40			
2.	Other interest income (662A)	41	23		
XII.	Foreign exchange gains (663)	42	59 029	34 212	
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43			
XIV.	Other financial revenue (668)	44			
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	1 057 249	728 520	
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	46			
L.	Costs of short-term financial assets (566)	47			
M.	Creation and release of provisions for financial assets (+/-) (565)	48			
N.	Interest expense (I. 50 + I. 51)	49	697 403	326 803	
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50			
2.	Other interest expense (562A)	51	697 403	326 803	
O.	Foreign exchange losses (563)	52	123 221	176 005	
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53			
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	236 625	225 712	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID	3 0 2 2 2 3 6 2
				Actual result in	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
					Actual result in
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (I. 29 - I. 45)	55	-998 197	-694 308	
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (I. 27 + I. 55)	56	-1 616 571	-2 480 730	
R	Tax on income (I. 58 + I. 59)	57	-171 753	-452 922	
R.1	- due (591, 595)	58			
2.	- deferred (+/-) (592)	59	-171 753	-452 922	
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60			
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (I. 56 - I. 57 - I. 60)	61	-1 444 818	-2 027 808	