

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.01.2023 – 31.12.2023
spoločnosti s ručením obmedzeným

**CATENSYS Slovakia, s.r.o.
Skalica**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
CATENYSYS Slovakia, s.r.o. Skalica

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.



Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

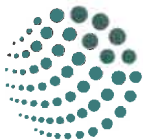
Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

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. Naš 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 zváženie, 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.

Bratislava, 31. júla 2024

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866



VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

CATENSY Slovakia, spol. s r.o.

OBSAH

PRÍHOVOR.....	2
PROFIL SPOLOČNOSTI.....	3
OBCHODNÉ A HOSPODÁRSKE VÝSLEDKY.....	4
OSTATNÉ INFORMÁCIE.....	6
PRÍLOHA: ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2023.....	8

PRÍHOVOR

Vážené dámy, vážení páni,

dovoľte mi predložiť Vám výročnú správu spoločnosti CATENSYS Slovakia, spol. s r. o. za uplynulý rok 2023. Tak isto ako rok predchádzajúci, považujem rok 2023 za rok veľmi dynamických zmien a to ako v oblasti podnikateľského prostredia, v ktorom naša spoločnosť pôsobí, tak aj interne v rámci rozvoja vnútorného fungovania firmy.

V hospodárskom roku 2023 pokračovala naša spoločnosť v snahe o rast a rozšírenie portfólia o nových zákazníkov. V roku 2023 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok po zdanení 379.245,-EUR. Výsledok hospodárenia po zdanení v roku 2023 vzrástol v porovnaní s rokom 2022 o 69.263,- EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 22 %. Všetkým našim zákazníkom, obchodným partnerom z radov dodávateľov a zamestnancom môžeme sľúbiť, že aj v ďalšom období budeme pokračovať v tomto pozitívnom trende.

V ďalšom roku máme nové ciele, nové plány a nové myšlienky a vízie a aj v roku 2024 bude pred nami stáť veľa nových výziev. Budeme naďalej pracovať na kvalite a udržateľnosti nášho pracovného kolektívu, pretože naši zamestnanci sú najväčšou hodnotou, ktorú naša spoločnosť má.



Ing. Miroslav Petráš
Prokurista

PROFIL SPOLOČNOSTI

Hlavným predmetom podnikania spoločnosti je výroba, vývoj a distribúcia dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky, informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly, administratívne služby, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.

Spoločnosť CATENSYS Slovakia, spol. s r. o. vyrába pohonné reťazové systémy pre vozidlá využívajúce spaľovacie alebo hybridné motory. Neustále zlepšujeme naše kvalitné výrobky, ktoré sa vyznačujú nízkou hlučnosťou a trením, vysokou trvanlivosťou a tepelnou odolnosťou.

Našich zákazníkov podporujeme od začiatku fázy konštrukčného konceptu cez sériové dodávky až po trh s náhradnými dielmi.

Identifikačné údaje

Obchodné meno: CATENSYS Slovakia, spol. s r. o. (ďalej aj len „Spoločnosť“)

Sídlo: Dr. G. Schaefflera 1, Skalica 909 01

IČO: 54 294 193

Dátum vzniku: 23. 12. 2021 zapísaním do obchodného registra, OR OS Trnava.

odd. Sa, č.vl.50620/T

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzením

Miesto, na ktorom sú k nahliadnutiu dokumenty a materiály uvádzané vo výročnej správe spoločnosti: sídlo spoločnosti.

Predmet podnikania

- výroba, vývoj a distribúcia dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,
- administratívne služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

Údaje o spoločníkoch

K 31.12. 2023 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločníci	Výška podielu na ZI absolútne v EUR	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
CATENSYS Germany GmbH, Nemecká spolková republika	4 250,-	85%	85%
CATENSYS Korea LLC Kórejská Republika	750,-	15%	15%

Údaje o základnom imaní

Výška základného imania predstavuje 5 000 EUR a je splatené v plnej výške.

Orgány spoločnosti

Orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie a konatelia, prokúra. Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti. Schvaľuje uznesenia spoločníkov, riadnu individuálnu účtovnú závierku ako aj rozhodnutie o použití výsledku hospodárenia (rozdelenie zisku alebo úhradu strát.)

Štatutárny orgán spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

- Axel von Bauer, Nemecká spolková republika (od 12.7.2022)
- Slimane Requig, Francúzska republika (od 12.7.2022)

Prokúra

Ing. Miroslav Petráš, SR – je oprávnený zastupovať spoločnosť samostatne (od 1.7.2022).

Obchodná činnosť spoločnosti CATENSYS Slovakia, spol. s r. o. v roku 2023

V hospodárskom roku 2023 pokračovala naša spoločnosť v snahe o dynamický rast tržieb a výsledku hospodárenia. V roku 2023 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok po zdanení 379.245,- EUR. Výsledok hospodárenia po zdanení v roku 2023 vzrástol v porovnaní s rokom 2022 o 69.263,- EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 22,3 %.

Tržby z predaja vlastných výrobkov vzrástli v roku 2023 o 31,2 % v porovnaní s rokom 2022.

V súvislosti s pokračujúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných následkov na Spoločnosť a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemajú priame dopady na Spoločnosť. Skôr sa jedná o nepriame dopady prostredníctvom rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt a prepravných nákladov, energií, materiálov, tovarov a služieb. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Hlavným cieľom roku 2024 pre Spoločnosť je udržanie stabilného portfólia zákazníkov a hľadanie nových zákazníkov.

Účtovná závierka

Účtovná závierka za hospodársky rok 2023 v rozsahu súvahy, výkaz ziskov a strát a poznámky k účtovnej závierke sú uvedené v prílohe výročnej správy ako súčasť správy nezávislého audítora o audite účtovnej závierky.

Vybrané údaje súvahy a výkazu ziskov a strát

AKTÍVA v EUR

Položka/Rok	2023	2022
Zásoby	2.588.921	2.913.015
Dlhodobé pohľadávky	185.131	129.887
Krátkodobé pohľadávky	9.653.196	5.070.515
Finančné účty	93.925	5.975
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1.811.308	1.950.232

V roku 2023 nastalo zvýšenie stavu krátkodobých pohľadávok o 4.582.681,-EUR, čo predstavuje medziročné zvýšenie o 90,3 %.

PASÍVA v EUR

Položka/Rok	2023	2022
Základné imanie	5.000	5.000
Dlhodobé záväzky	11.062	9.980
Krátkodobé záväzky	12.697.717	8.753.735
Krátkodobé rezervy	237.389	267.801

V roku 2023 sa zvýšila hodnota krátkodobých záväzkov o 3.943.982,- EUR, čo predstavuje medziročné zvýšenie o 45 %. Dlhodobé záväzky sa v roku 2023 zvýšili o 1.082,- EUR, čo predstavuje medziročné zvýšenie o 10,8 %.

Vybrané položky výkazu ziskov a strát v EUR

Položka/Rok	2023	2022
Tržby z predaja vlastných výrobkov	20.484.527	15.612.651
Tržby z predaja DNM, DHM	9.901	,0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	389	46
Náklady na hospodársku činnosť	20.400.236	15.342.404
-z toho spotreba materiálu, energie	14.393.390	11.746.614
Nákladové úroky	24.476	18.775
Výsledok hospodárenia pred zdanením	546.233	394.775
Daň z príjmov splatná	222.232	214.680
Daň z príjmov odložená	-55.244	-129.887
Výsledok hospodárenia po zdanení	379.245	309.982

Tržby z predaja vlastných výrobkov v roku 2023 vzrástli oproti predchádzajúcemu obdobiu o 4.871.876,- EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 31,2 %.

Výsledok hospodárenia po zdanení v roku 2023 vzrástol v porovnaní s rokom 2022 o 69.263,- EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 22,3 %.

Vybrané finančné ukazovatele

Prehľad finančných ukazovateľov za jednotlivé hospodárske roky je popísaný najmä v prílohe účtovnej uzávierky zostavenej k 31.12.2023. Nasledujúca tabuľka uvádza vybrané finančné ukazovatele:

Ukazovateľ/Rok	2023	2022
Rentabilita tržieb (čistý zisk/tržby)x100%	1,8	2
Rentabilita aktív (čistý zisk/aktíva)x100%	3	3

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Hlavným cieľom roku 2024 pre Spoločnosť je dosiahnuť minimálne naplánovaný objem tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb. Náklady udržať v plánovaných rámcoch a vyhľadávať spôsoby na ich primerané znížovanie. Pre dosiahnutie týchto cieľov využijeme potenciál pracovného kolektívu, osvedčené marketingové nástroje a motivačné manažérske zručnosti. Vzhľadom na vývoj automotive trhu bude pre dosiahnutie plánovaných tržieb nevyhnutné okrem tradičných a osvedčených foriem ponúknuť aj nové a odvážne projekty.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v hospodárskom roku 2023 nevyvalovala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

O rozdelení výsledku hospodárenia zisku za účtovné obdobie 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Ku dňu zostavenia Výročnej správy nebolo rozhodnuté o rozdelení zisku a návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude preúčtovať zisk na účet nerozdelený zisk minulých rokov:

Výsledok hospodárenia po zdanení 379.245,-Eur

Vplyv Spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť

Spoločnosť neprodukuje emisie a nemá významný vplyv na životné prostredie. Spoločnosť sa riadi internou smernicou upravujúcou hospodárenie s odpadom (EMS) a separuje odpad na papier, plasty, kov a komunálny odpad. Prostredníctvom externej spoločnosti dbá na likvidáciu nebezpečného odpadu a minerálnych olejov. Spoločnosť v roku 2023 uzavrela kontrakt s organizáciou zodpovednosti výrobcov a hradila poplatky za uvedenie obalov na trh. Jednou zo spoločenských priorít spoločnosti je aj zodpovedný prístup k životnému prostrediu a preto dbá na riadne hospodárenie s odpadmi.

V roku 2023 si spoločnosť udržala priemerný počet zamestnancov v počte 82 zamestnancov, rovnako ako v roku 2022. Snahou spoločnosti je vytvárať priaznivé pracovné podmienky pre každého zamestnanca a podporovať ďalšie vzdelávanie zamestnancov.

Udalosti po súvahovom dni: Všetky udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ktoré je potrebné vykázať alebo zverejniť v účtovnej závierke, boli vykázané alebo zverejnené.

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 Ä B Č 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

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 5 4 2 9 4 1 9 3	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 9 . 1 0 . 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

CATENSYS Slovakia, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DR. G. SCHAEFFLERA

Číslo

1

PSČ

Obec

9 0 9 0 1 SKALICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Register obchodného súdu Trnava

oddiel Sro, vložka 50620/T

Telefónne číslo

0 0

Faxové číslo

0 0

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

1 8 . 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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 5 0 6 6 0 8 0	1 4 3 4 2 1 4 3		
			7 2 3 9 3 7	1 0 0 8 1 2 7 3		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 1 2 9 6 8 6	1 8 1 1 3 0 8		
			3 1 8 3 7 8	1 9 5 0 2 3 2		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	- 2 8 5 2 2 4			
			- 2 8 5 2 2 4			
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	- 2 8 5 2 2 4			
			- 2 8 5 2 2 4			
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 4 1 4 9 1 0	1 8 1 1 3 0 8		
			6 0 3 6 0 2	1 9 5 0 2 3 2		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 2 7 6 3 5 4	1 6 7 2 7 5 2		
			6 0 3 6 0 2	1 8 0 3 6 6 2		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 3 8 5 5 6	1 3 8 5 5 6	1 4 6 5 7 0
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			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
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 2 9 2 6 7 3 2	1 2 5 2 1 1 7 3		
			4 0 5 5 5 9	8 1 1 9 3 9 2		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 9 9 4 4 8 0	2 5 8 8 9 2 1		
			4 0 5 5 5 9	2 9 1 3 0 1 5		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 0 8 7 5 3 3	1 7 1 9 3 4 0		
			3 6 8 1 9 3	2 3 4 4 1 2 6		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 1 0 9 2 1	2 9 0 8 3 5		
			2 0 0 8 6	3 0 8 4 8 1		
3.	Výrobky (123) - /194/	37	5 9 6 0 2 6	5 7 8 7 4 6		
			1 7 2 8 0	2 6 0 4 0 8		
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 8 5 1 3 1	1 8 5 1 3 1		
				1 2 9 8 8 7		
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	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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	1 8 5 1 3 1	1 8 5 1 3 1	1 2 9 8 8 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 6 5 3 1 9 6	9 6 5 3 1 9 6	5 0 7 0 5 1 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 6 3 3 5 3 3	9 6 3 3 5 3 3	5 0 5 0 9 2 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 0 5 0 0 6 3	9 0 5 0 0 6 3	5 0 4 7 1 0 6
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	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 8 3 4 7 0	5 8 3 4 7 0	3 8 1 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				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 9 6 6 3	1 9 6 6 3	1 9 5 9 2	
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	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 3 9 2 5	9 3 9 2 5	5 9 7 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 3 9 2 5	9 3 9 2 5	5 9 7 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 6 6 2	9 6 6 2	1 1 6 4 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 6 6 2	9 6 6 2	1 1 6 4 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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	1 4 3 4 2 1 4 3	1 0 0 8 1 2 7 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 3 4 4 2 2 8	9 6 4 9 8 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohl'adávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	6 5 0 0 0 0	6 5 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 5 4 9 9	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 4 9 9	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



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



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



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



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	3 2 5 8	1 6 8 8
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 2 5 8	1 6 8 8
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	4 3 7 9 6	2 1 0 6 8
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	2 4 4 7 6	1 8 7 7 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 4 4 7 6	1 8 7 7 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 7 3 9 5	4 0 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 9 2 5	1 8 9 2



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

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CATENSYS Slovakia, spol. s r. o.

Dr. G. Schaefflera 1
Skalica 909 01

Spoločnosť CATENSYS Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra zapísaná 23.12.2021 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, v Bratislave, oddiel Sro, vložka 50620T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba, vývoj a distribúcia dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky;
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby;
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21.11.2023.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CATENSYS Germany GmbH, Nögelsbachstrasse 33, 91052 Erlangen a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky investičného fondu LEO II..

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská účtovná jednotka CATENSYS Germany GmbH, Nögelsbachstrasse 33, 910 52 Erlangen, Nemecko, vlastní 85 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Zvyšný 15 % podiel vlastní sesterská spoločnosť CATENSYS Korea LLC, Hakui-Ro 282, Anyang-si 140 56, Kórejská republika.

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 82 (v účtovnom období 2022 bol 80).

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s prílohou bola uložená do registra účtovných závierok 07.11.2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Axel von Bauer
 Slimane Reguig
Prokurista Ing. Miroslav Petráš

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
CATENSYYS Germany GmbH	4 250	85	85
CATENSYYS Korea LLC	750	15	15
Spolu	5 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť za účelom výkonu svojej podnikateľskej činnosti využíva nájom časti výrobných haly a kancelárskych priestorov.

Ďalej Spoločnosť využíva operatívny leasing troch osobných automobilov pre účely uskutočňovania pracovných ciest zamestnancov.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Pri zostavovaní účtovnej závierky boli aplikované odhady a súvisiace predpoklady, ktoré sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu a v účtovnom období 2023 nepožiadala o žiadne verejné dotácie a pomoci. Teda v rámci zostavovania účtovnej závierky nebolo potrebné použitie úsudkov.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky neexistujú významne neistoty.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Súčasťou obstarávacej ceny majetku sú:

- Kúpna cena podložená faktúrou od dodávateľa;
- Náklady priamo súvisiace s umiestnením majetku na určené miesto;
- Náklady na prepravu majetku;
- Clo;
- Náklady súvisiace s uvedením majetku do prevádzkyschopného stavu.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú náklady na školenie zamestnancov, náklady na výrobu vzoriek, náklady súvisiace s vývojom produktu, ostatné náklady, ktoré jednoznačne nesúvisia s obstaraním majetku a uvedením do prevádzky, náklady, ktoré vzniknú po uvedení zariadenia do prevádzky.

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

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

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky, jeho použiteľnosť,

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
 f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho opotrebenia.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov bežného účtovného obdobia.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Asset	Useful life
External installations	15
Buildings on non-owned land	25
Operational equipment	8
Equipment in non-owned buildings ²¹	8
Disposal installations	10
Factory buildings	25
Vehicles	5
Forklift trucks	5
Office equipment	5
Minor-value assets	1
Machines	8
Measuring machines	8
Measuring equipment	3
Computers and office machines	3
Initial-series tools	2
Supply installations	10
Tools and jigs	3
Residential buildings	20
Land	-
Leasehold rights and buildings on leasehold land	99

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

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby nakupujú, zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje krátkodobý finančný majetok vo forme peňažných prostriedkov na bežnom bankovom účte ocenený menovitou hodnotou peňažných prostriedkov.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nevydáva vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

10. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

11. Emisné kvóty

Spoločnosť nevlastní žiadne emisné kvóty.

12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

13. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 4.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť posudzuje či existujú indikátory pre vytvorenie opravnej položky k pohľadávkam, prípadne odpisu pohľadávok.

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. 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.

15. 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.

Spoločnosť netvorí rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii.

Mzdové rezervy

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku, konto pracovného času a viazané prémie vrátane súvisiacich odvodov. Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a konto pracovného času boli vypočítané na základe zostatku nevyčerpanej dovolenky a zostatku konta pracovného času k 31.12.2023 a priemernej hodinovej mzdy daného zamestnanca. Rezerva na viazané prémie bola vypočítaná na základe dosiahnutých KPI ukazovateľov za rok 2023 a percentuálna sadzba prémie je stanovená individuálne v pracovnej zmluve vybraných zamestnancov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

16. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odborními platnej v roku 2023 je Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku:

- priemerný mesačný zárobok, ak pracovný pomer zamestnanca trval menej ako 10 rokov,
- dvojnásobok priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval 10 a viac rokov.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách. Príspevok pri príležitosti životného jubilea je stanovený v platnej kolektívnej zmluve :

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- zamestnancovi bude poskytnutý pri dovŕšení životného jubilea 50.rokov finančný príspevok vo výške 200,-EUR
- zamestnancovi bude poskytnutý pri dovŕšení životného jubilea 60. rokov finančný príspevok 20,-Eur za každý odpracovaný rok u zamestnávateľa.

Príspevok pri príležitosti pracovného jubilea je stanovený v kolektívnej zmluve, závisí od dĺžky pracovného pomeru:

- 10 rokov pracovného pomeru – 200,-Eur
- 15 rokov pracovného pomeru – 300,-Eur
- 20 rokov pracovného pomeru – 400,-Eur
- 25 rokov pracovného pomeru – 800,-Eur
- 30 rokov pracovného pomeru – 1200,-Eur.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní doterajších požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti, prerušenie ich poskytovania v súčasnosti nie je realistické.

Pri výpočte rezervy na odchodné boli zohľadnené u každého jedného zamestnanca tieto parametre: priemerná mzda, súčasný a penzijný vek, zarátané odpracované roky a úroková miera 4,38%.

17. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v účtovnom období 2023 nežiadala o žiadne verejné dotácie a podpory.

20. Prenájom (lízing)

Spoločnosť za účelom výkonu svojej podnikateľskej činnosti využíva nájom časti výrobných haly a kancelárskych priestorov. Tento nájom účtuje do nákladov priebežne počas trvania nájomnej zmluvy na akruálnom princípe.

Ďalej Spoločnosť využíva operatívny leasing troch osobných automobilov pre účely uskutočňovania pracovných ciest zamestnancov. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu Spoločnosť účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

21. Deriváty

Spoločnosť nevlastní žiadne deriváty.

22. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevlastní žiaden majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

23. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Spoločnosť nedisponuje valutovou pokladňou ani účtom v zahraničnej mene.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

24. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby 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.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

25. Porovnateľné údaje

Spoločnosť v účtovnom období 2023 neuskutočnila významné zmeny v účtovných zásadách, preto vykázané údaje sú porovnateľné s údajmi za predchádzajúce účtovné obdobie okrem nákladov na tvorbu a zúčtovanie opravných položiek k zásobám. Náklady na tvorbu a zúčtovanie opravných položiek k zásobám boli v roku 2022 účtované na účte 501 – Spotreba materiálu. V roku 2023 boli účtované na účet 505 – Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám.

26. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosti vznikol v roku 2022 rozdiel medzi kúpnu cenou časti podniku a reálnou hodnotou jednotlivých položiek majetku a záväzkov – záporný goodwill v hodnote 285 223,84 EUR. Tento záporný goodwill bol odpísaný v hodnote 285 223,84 EUR v roku 2022. Dodanie bolo uskutočnené v plnej výške 285 223,84 EUR tj. 7/7 v roku 2022.

2. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje deriváty.

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po splatnosti	6 458 652,00	128 145
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 239 065,00	8 625 590
Závazky spolu	12 697 717	8 753 735

4. Náklady a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť v účtovnom období 2023 neúčtovala o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok a podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok ani podmienené záväzky (ako je ručenie či súdny spor).

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť neeviduje žiadne povinnosti vyplývajúce zo zmlúv na obstaranie investícií
- Spoločnosť nemá naplánované žiadne veľké opravy alebo tzv. generálne opravy dlhodobého majetku
- Spoločnosť neuvažuje o žiadnych nových zmluvách na poskytnutie úverov alebo pôžičiek
- Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných, koncesionárskych a podobných zmlúv a takisto ani žiadne finančné povinnosti zo zvýšenia základného imania alebo úhrady straty, ak tieto záväzky ešte nie sú uvedené v súvahe.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026. Ročné náklady na nájomné sú približne 22.000,- EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 184.252,-Eur.

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť má administratívne priestory a výrobné priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred ukončením kalendárneho roka. Ročné nájomné predstavuje 59 836,- EUR.

G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nastala skutočnosť, kedy k 30.4.2024 bola uzatvorená Dohoda o započítaní pohľadávok a záväzkov voči materskej spoločnosti CATENSYS Germany GmbH. Bola započítaná krátkodobá pôžička a neuhradené záväzky voči otvoreným pohľadávkam v celkovej výške 3.749.451,29 EUR. Dohoda bola uzavretá konateľmi oboch spoločností.

Inak nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Nedošlo k poklesu alebo zvýšeniu trhovej ceny finančného majetku, k prijatiu rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti, či k zlúčeniu, splnutiu, rozdeleniu a zmene právnej formy účtovnej jednotky.

H. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti neboli udelené výlučné práva alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.