

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Porsche Werkzeugbau s. r. o.
Štúrova 1
018 41 Dubnica nad Váhom

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Nástrojárstvo,
- Kovoobrábanie,
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- Inžinierska činnosť v oblasti strojárstva

3. Ďalšími činnosťami Spoločnosti podľa obchodného registra sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Prevádzkovanie skladu
- Mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- Výroba karosérií pre motorové vozidlá, prívesov a návesov
- Výroba účelových strojov
- Výroba obrábacích strojov, tvárniacich strojov a zariadení pre tvárnenie plechov
- Vedenie účtovníctva
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied.
- Prenájom hnutelných vecí
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií

4. Priemerný počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 242 | 220 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 236 | 233 |
| počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

5. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.10.2023.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je súčasťou skupiny Porsche. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Porsche Werkzeugbau GmbH, materskou spoločnosťou celej skupiny je Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo spoločnosti Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG je Porscheplatz 1, 70435 Stuttgart, Nemecko.

C. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

Vzhľadom na pokračujúci vojnový konflikt na Ukrajine sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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

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

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

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobehých pohľadávky a časť dlhodobého

záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

i. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie:

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|--------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér | 4 až 6 | lineárna | 16,67 až 25 |

ii. Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------|--------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby | 20 až 40 | lineárna | 2,5 až 5 |

| | | | |
|--------------------------------|---------|-------------|-------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2 až 15 | lineárna | 6,67 až 50 |
| Dopravné prostriedky | 5 až 6 | lineárna | 16,67 až 20 |
| Inventár | 2 až 15 | lineárna | 6,67 až 50 |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | 2 až 15 | lineárna | 6,67 až 50 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorázovo | 100 |
| FiBa Technikum | | výkonová | |

Zariadenie FiBa Technikum je odpisované výkonovou metódou ako podiel vstupnej ceny majetku a počtu výrobkov, ktoré možno na majetku vyrobiť. Ročný odpis sa určí ako súčin odpisu pripadajúceho na jeden výrobok a počtu výrobkov, ktoré boli v roku vyrobené.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku.

iii. Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v pokladnici a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

iv. Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania anákladysúvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

Prípadné zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k zásobám.

v. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- ✓ pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,

Straty zo zákazkovej výroby známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zobrazia v účtovnej závierke v plnej výške formou rezervy.

vi. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

vii. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

viii. Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobú pôžičku sa považuje pôžička splatná do jedného roka od súvahového dňa.

ix. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

x. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

xi. Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatné kapitálových fondov, zákonných rezervných fondov, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Trenčín. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť v roku 2023 nenačovala rezervný fond.

xii. Transakcie v cudzích menách

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.

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

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

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

xiii. Výnosy

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

xiv. Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy.

xv. Daň z príjmu

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

- ✓ dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

xvi. Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadné opravy významných chýb minulých účtovných období.

D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá záložné právo na majetok.

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie 2023 | | | | | | | |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Good-will | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 885 063 | | | 5 540 | | | 890 603 |
| Prírastky | | 123 755 | | | 25 193 | | | 148 948 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 008 818 | | | 30 733 | | | 1 039 551 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 557 004 | | | | | | 557 004 |
| Prírastky | | 128 335 | | | | | | 128 335 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 685 339 | | | | | | 685 339 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 328 059 | | | 5 540 | | | 333 599 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 323 479 | | | 30 733 | | | 354 212 |

Tabuľka č.2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 | | | | | | | |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivovane náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Good-will | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 725 797 | | | | | | 725 797 |
| Prírastky | | 159 266 | | | 5 540 | | | 164 806 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 885 063 | | | 5 540 | | | 890 603 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 443 944 | | | | | | 443 944 |
| Prírastky | | 113 060 | | | | | | 113 060 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 557 004 | | | | | | 557 004 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 281 853 | | | | | | 281 853 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 328 059 | | | 5 540 | | | 333 599 |

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie 2023 | | | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------|------------|-----------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | Samostatné hmotné veci | Pestovateľské celky trvalých dorastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 261 963 | 13 741 005 | 16 685 833 | | | 743 360 | 892 161 | 1 988 465 | 40 312 787 | |
| Prírastky | 883 665 | 312 696 | 9 854 730 | | | | 1 638 809 | 6 698 868 | 19 388 768 | |
| Úbytky | | | - 133 505 | | | -74 649 | | | -208 154 | |
| Presuny | | | 2 854 420 | | | | -865 955 | -1 988 465 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 7 145 628 | 14 053 701 | 29 261 478 | | | 668 711 | 1 665 015 | 6 698 868 | 59 493 401 | |
| Oprávkový | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 924 298 | 7 266 526 | | | 523 115 | | | 9 713 939 | |
| Prírastky | | 1 249 038 | 7 511 442 | | | 53 421 | | | 8 813 901 | |
| Úbytky | | | -133 383 | | | -74 649 | | | -208 032 | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 173 336 | 14 644 585 | | | 501 887 | | | 18 319 808 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 261 963 | 11 816 707 | 9 419 307 | | | 220 245 | 892 161 | 1 988 465 | 30 598 848 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 7 145 628 | 10 880 365 | 14 616 893 | | | 166 824 | 1 665 015 | 6 698 868 | 41 173 593 | |

Tabuľka č.2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 261 963 | 12 102 839 | 10 977 732 | | | 743 360 | 676 106 | | 30 762 000 |
| Prírastky | | 1 484 475 | 5 628 469 | | | | 652 231 | 1 988 465 | 9 753 540 |
| Úbytky | | | -46 713 | | | | -156 140 | | -202 853 |
| Presuny | | 153 691 | 126 345 | | | | -280 036 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 6 261 963 | 13 741 005 | 16 685 833 | | | 743 360 | 892 161 | 1 988 465 | 40 312 787 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 952 711 | 4 394 397 | | | 463 598 | | | 5 810 706 |
| Prírastky | | 971 587 | 2 910 255 | | | 59 517 | | | 3 941 359 |
| Úbytky | | | -38 126 | | | | | | -38 126 |
| Presuny * | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 924 298 | 7 266 526 | | | 523 115 | | | 9 713 939 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 261 963 | 11 150 128 | 6 583 335 | | | 279 762 | 676 106 | | 24 951 294 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 6 261 963 | 11 816 707 | 9 419 307 | | | 220 245 | 892 161 | 1 988 465 | 30 598 848 |

1.3. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č.1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie 2023 | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------------------|---|---------|
| | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pozitky ÚJ v konsolidovanom celku | Pozitky ÚJ v jedenom roku splatnosti najviac | Pozitky s uobou | Obstaraný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 150 750 | | | | | | | | | 150 750 |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 150 750 | | | | | | | | | 150 750 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 150 750 | | | | | | | | | 150 750 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 150 750 | | | | | | | | | 150 750 |

Tabuľka č.2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------------------|---------------|-----------------------------|---------|
| | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podiely v spoločnosti s podstatným | Ostatné dlhodobé CP a podiely | konkretne v konsolidovanom celku | Pozitky ÚJ v jeden rok | Pozitky s dobou splatnosti najviac | Obstaraný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | 750 | | | 750 |
| Prírastky | 150 000 | | | | | | | | 150 000 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | 750 | | | | | -750 | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 150 750 | | | | | | | | 150 750 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | 750 | | | 750 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 150 750 | | | | | | | | 150 0 |

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený v rámci koncernu.

1.5. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť v roku 2022 identifikovala projekt T-MPL ako projekt, ktorý obsahuje citeľný prvok novátorstva a prekonávanie technickej alebo výskumnej neurčitosti. V roku 2023

vznikli spoločnosti na projekt T-MPL uplatniteľné výdavky vo výške 740 879 eur, ktoré spoločnosť vynaložila v súvislosti s ich riešením. Tieto si spoločnosť uplatnila pre daňový odpočet na výskum a vývoj v rámci „Superodpočtu“ v zdaňovacom období 2023.

Vyššie uvedený vývoj nespĺňa účtovné kritériá pre aktivovanie nákladov na vývoj.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť vykazuje zásoby materiálu, ktorý tvorí náradie a iný prevádzkový materiál. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol dôvod pre tvorbu opravných položiek k zásobám.

Spoločnosť má zásoby poistené v rámci koncernu.

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie 2023 | | | | |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | | | | | |

3. Zákazková výroba

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch | 19 308 230 | 12 534 398 |
| Úprava nárokov (výnosov) podľa stupňa dokončenia ku dňu zostavenia účtovnej závierky | 25 004 327 | 14 918 049 |
| Celková suma vynaložených nákladov ku dňu zostavenia účtovnej závierky | 30 735 906 | 19 393 195 |
| Celková suma vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky | 1 493 394 | 2 422 806 |
| Suma prijatých preddavkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky | 29 338 315 | 20 119 527 |

| | | |
|----------------------------------------------------------|---|---|
| Suma zadržanej platby ku dňu zostavenia účtovnej zvierky | 0 | 0 |
|----------------------------------------------------------|---|---|

4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá záložné právo na pohľadávky.

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č.1

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 060 531 | 79 244 | 1 139 775 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 649 658 | 1 474 132 | 2 123 790 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 18 169 | 89 763 | 107 932 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 422 531 | | 422 531 |
| Iné pohľadávky | 69 939 | | 69 939 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 220 828 | 1 643 139 | 3 863 967 |

Súčasťou štruktúry pohľadávok nie je čistá hodnota zakázky (účet 316). Informácie o čistej hodnote zakázky sú uvedené v časti vyššie.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie 2023 | | | | |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | | | | | |

4.3. Odložená daňová pohľadávka

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -1 947 720 | -1 947 720 |
| Odpočítateľné | | |
| Zdaniteľné | -242 690 | -1 947 720 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 1 301 756 | 783 684 |
| Odpočítateľné | 1 301 756 | 783 684 |
| Zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-) | 1 059 066 | -244 448 |
| Investičná pomoc (úľava na dani) | 568 000 | 710 000 |
| Uplatnená daňová pohľadávka / záväzok (-) | 1 627 066 | 465 552 |
| Zaúčtovaná ako zvýšenie (-) / zníženie (+) nákladov | 1 161 514 | 1 031 527 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

5. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.
Spoločnosť má nasledovnú štruktúru finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 001 | |
| Bežné bankové účty | | 1 672 353 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1 001 | 1 672 353 |

6. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé: | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé: | 19 940 | 65 703 |
| z toho: poistenie áut, cestovné poistenie, poistenie majetku | 4 574 | 11 637 |
| z toho: zamestnanci stravovanie | 0 | 0 |
| z toho: licenčné poplatky | 12 644 | 45 722 |
| z toho: ostatné | 2 722 | 8 344 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé: | | 59 723 |
| z toho: nevyfakturované služby, SC, objednávky | | 59 723 |
| z toho: ostatné | | |

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 5 000 EUR (rozsah splatenia 5 000 EUR).

Zákonný rezervný fond vo výške 5 392 Eur prevyšuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

1.1 ,Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Účtovný zisk | 1 830 765 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 830 765 |
| Čerpanie z nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 1 830 765 |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

| Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy | Bežné účtovné obdobie 2023 | | | | |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 117 234 | | | | 117 234 |
| Rezerva na odchodné | 117 234 | | | | 117 234 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 696 561 | 930 570 | -615 147 | | 1 011 483 |
| Rezerva na odmeny vedenia | 60 000 | 60 000 | -60 000 | | 60 000 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | | | | | |
| Rezerva na zostavenie daňového prizn. | 2 500 | 2 500 | -2 500 | | 2 500 |
| Rezerva na audít | 4 000 | 3 675 | -4 000 | | 3 675 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 144 439 | 127 221 | -144 439 | | 127 221 |
| Rezerva na mzdy – ročný bonus | 250 000 | 486 377 | -250 000 | | 486 377 |
| Rezerva na záručné opravy | 235 121 | 250 797 | -154 208 | | 331 710 |
| Rezerva na odchodné | | | | | |

Dlhodobá rezerva na odchodné bola vytvorená s použitím poistnej matematiky a bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Krátkodobá rezerva na odchodné bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

Rezerva na záručné opravy vo výške 331 710 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané k 31.12.2023. Rezerva sa tvorí paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu za rok 2023. Percento bolo vypočítané ako podiel nákladov na záručné opravy a tržby za tieto výrobky za predchádzajúce obdobie. Rezerva bude použitá v priebehu roku 2024-2025.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniek zamestnancami.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv a bude použitá v priebehu prvého polroka nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezerva na odmeny pracovníkov bola vytvorená na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti a bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

Ostatné krátkodobé rezervy boli vytvorené na základe platných zmlúv a nahlásených nevyfakturovaných dodávok ku koncu účtovného obdobia v obvyklej výške na základe skúseností z minulých účtovných období. Tieto rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia po vyfakturovaní dodávok dodávateľmi.

Tabuľka č.2

| Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 | | | | |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 120 670 | | | -3 436 | 117 234 |
| Rezerva na odchodné | 120 670 | | | -3 436 | 117 234 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 548 309 | 696 561 | -548 309 | | 696 561 |
| Rezerva na odmeny vedenia | 40 000 | 60 000 | -40 000 | | 60 000 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | | | | | |
| Rezerva na zostavenie daňového prizn. | 2 500 | 2 500 | -2 500 | | 2 500 |
| Rezerva na audit | 3 500 | 4 000 | -3 500 | | 4 000 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 92 316 | 144 439 | -92 316 | | 144 439 |
| Rezerva na mzdy – ročný bonus | 264 000 | 250 000 | -264 000 | | 250 000 |
| Rezerva na záručné opravy | 145 993 | 235 121 | -145 993 | | 235 121 |
| Rezerva na odchodné | | | | | |

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 63 581 | 35 066 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 51 091 188 | 34 954 608 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 51 154 769 | 34 989 674 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | 747 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | | 747 |

Súčasťou štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti Odložená daň z príjmu.

4. Sociálny fond

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|--------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 747 | 8 158 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 87 186 | 81 174 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 87 186 | 81 174 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 87 933 | 88 585 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 0 | 747 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období bola časť sociálneho fondu použitá na stravné poukážky a časť sa použila ako príspevok na dopravu.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|--------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé: | - | - |
| Výdavky budúcich období krátkodobé: | - | - |
| Výnosy budúcich období dlhodobé: | 1 315 663 | 1 392 707 |
| z toho: Štátna podpora MHSR | 1 315 663 | 1 392 707 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé: | 64 182 | 64 182 |
| z toho: Štátna podpora MHSR | 64 182 | 64 182 |

F. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Zákazky | | Ostatné | |
|---------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
| a | b | c | d | e |
| Slovenská republika | 0 | 0 | 7 470 603 | 934 139 |
| Nemecko | 30 524 844 | 20 682 150 | 1 079 305 | 4 201 997 |
| Česká republika | 0 | 0 | 89 933 | 31 735 |
| Iné | 0 | 0 | 50 620 | 66 736 |
| Spolu | 30 524 844 | 20 682 150 | 8 690 461 | 5 234 607 |

2. Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 16 378 716 | 15 171 143 |
| Tržby z predaja služieb | 22 836 589 | 10 745 614 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 39 215 305 | 25 916 757 |

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov | 1 113 018 | 1 369 463 |
| z toho: pri obstaraní Testzelle | 28 710 | 202 028 |
| z toho: pri obstaraní FiBA technikum | 1 068 291 | 1 069 368 |
| z toho: ostatné | 16 017 | 98 067 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti | 1 502 782 | 1 696 683 |
| z toho: zdielané služby | 1 243 527 | 1 329 011 |
| z toho: predaj šrotu | 134 808 | 138 051 |
| z toho: rozpúšťanie dotácie z účtu 384 | 64 182 | 159 264 |
| z toho: ostatné | 60 265 | 70 357 |

G. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 7 849 586 | 6 275 808 |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 13 000 | 9 500 |
| Externé služby na výroby | 4 351 001 | 2 213 059 |
| Oprava a údržba | 575 950 | 537 836 |
| Doprava | 527 432 | 709 476 |
| Nákup licencií | 318 643 | 204 541 |
| Cestovné | 417 706 | 450 949 |
| Prenájom | 990 676 | 620 907 |
| Upratovanie, odvoz odpadu | 150 412 | 92 243 |
| Vzdelávanie, školenie | 72 673 | 72 438 |
| Telefonne poplatky | 57 479 | 47 616 |
| Poradenstvo | 123 293 | 153 206 |
| Požiarna služba, BOZP | 83 994 | 87 162 |
| Ostatné | 166 326 | 1 076 875 |
| Osobné náklady, z toho: | 9 935 945 | 8 674 478 |
| Mzdy | 7 118 299 | 6 199 800 |
| Zdravotné poistenie | 712 223 | 626 576 |
| Sociálne poistenie | 1 795 155 | 1 534 237 |
| Sociálne zabezpečenie | 310 268 | 313 865 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť: | 150 804 | 140 932 |

H. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť uplatnila superodpočet výdavkov na výskum a vývoj. Taktiež bola zaučtovaná odložená na úľavi dani, ako dotácia MHSR.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2023 | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 | | |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|------------|---------|---------------------------------------------------|------------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia z toho: | 1 307 620 | x | x | 799 238 | x | x |
| teoretická daň | x | 274 600 | 21% | x | 167 840 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 6 938 594 | 1 457 105 | 111% | 2 419 629 | 508 122 | 64% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -815 133 | -171 178 | 13% | -961 068 | -201 824 | 25% |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Iné – Odpočet výdavkov na výskum a vývoj (superodpočet) | -1 481 720 | -311 161 | -24% | -2 257 799 | -474 138 | -59% |
| Spolu | 5 949 361 | 1 249 366 | 95% | 0 | 0 | 0% |
| Úľava na dani | x | 142 000 | x | 0 | 0 | 0% |
| Spolu po úľave dani | x | 1 107 366 | 85% | 0 | 0 | 0% |
| Splatná daň z príjmov | x | 1 107 366 | 85% | x | 0 | 0% |
| Odložená daň z príjmov | x | -1 161 514 | 89% | X | -1 031 527 | 121% |
| Celková daň z príjmov | x | -54 148 | 4% | x | -1 031 527 | 121% |

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Podsúvahové položky

Bez náplne.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Prípadné ďalšie záväzky

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2022 otvorené

a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme halu v Dubnici nad Váhom s mesačným nájomným 21 179 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme nebytový priestor v areáli organizácie ZVS s mesačným nájomným 1 279,80 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť si najíma palety a euroflaše v ktorých sú dodávané technické plyny potrebné k zabezpečeniu výroby.

K. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou a jej dcérskymi spoločnosťami):

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
| a | c | d |
| predaj nástrojov a služieb - Porsche Werkzeugbau GmbH | 21 503 866 | 11 492 884 |
| predaj výrobkov a služieb - Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG | 0 | 3 653 706 |
| predaj výrobkov a služieb – Porsche Smart Battery Shop s.r.o. | 6 166 839 | 0 |
| predaj výrobkov a služieb – VW Slovakia a.s | 1 220 274 | 0 |
| prijaté pôžičky - Porsche International Financing PLC | 16 307 502 | 13 000 000 |
| nákladové úroky - Porsche International Financing PLC | 501 934 | 57 789 |
| | | |
| | | |

L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

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

M. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie 2023 | | | | |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|--------|------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Ostatné kapitalové fondy | 12 500 000 | | | | 12 500 000 |
| Zákonný rezervný fond | 5 392 | | | | 5 392 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 414 654 | | | 1 830 765 | 5 245 419 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 830 765 | 1 361 768 | | -1 830 765 | 1 361 768 |
| Spolu | 17 755 811 | 1 361 768 | | 0 | 19 117 579 |

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2023 preúčtovať na účet Nerozdelených ziskov minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 | | | | |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|--------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Ostatné kapitalové fondy | 12 500 000 | | | | 12 500 000 |
| Zákonný rezervný fond | 5 392 | | | | 5 392 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 565 140 | | | 849 514 | 3 414 654 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 849 514 | 1 830 765 | | -849 514 | 1 830 765 |
| Spolu | 15 925 046 | 1 830 765 | | 0 | 17 755 811 |

N. Prehľad peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| Položka | Účet | 2023 | 2022 |
|------------------|------|------------------|------------------|
| Peniaze | 211 | 1 | 0 |
| Ceniny | 213 | 1 000 | 0 |
| Účty v bankách | 221 | 1 672 353 | 1 672 353 |
| Peniaze na ceste | 261 | 0 | 0 |
| Spolu | | 1 672 353 | 1 672 353 |

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 261-Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 1 307 620 | 799 238 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</i> | 9 721 954 | 4 004 801 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku | 8 942 236 | 4 054 419 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv (+/-) | 314 922 | -3 436 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 28 442 | -105 282 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 501 934 | 57 789 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | -3 418 | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -62 162 | 1 311 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.) | 4 178 903 | 340 441 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -7 497 496 | -7 137 176 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 11 962 864 | 7 605 381 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -286 465 | -127 764 |
| 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 | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | | |
| 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 (-/+) | -190 012 | -6 929 |
| 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 (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.) | 14 519 948 | 5 079 762 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -148 948 | -164 806 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -19 388 769 | -9 598 812 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-) | | -150 000 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 62 283 | 8 588 |
| 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 hnutel'ného a nehmotného 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 (-) | | |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | 296 071 |
| 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. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20) | -19 475 434 | - 9 608 959 |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |

| | | | |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+) | | |
| 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 (-) | 3 284 132 | 6 019 139 |
| 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 poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-) | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 3 284 132 | 6 019 139 |
| 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 (súčet C. 1. až C. 9.) | 3 284 132 | 6 019 139 |

| | | | |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | -1 671 353 | 1 489 942 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 1 672 354 | 182 411 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 001 | 1 672 353 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 001 | 1 672 353 |