

Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY  
K 31. DECEMBRU 2023

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV  
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

# **VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023**

**Obchodné meno spoločnosti: Honeywell Safety Products Slovakia s.r.o.**

**Sídlo: Nitrianska cesta 503/60,  
958 01 Partizánske**

**IČO: 36 321 702**

## Výročná správa

k 31. 12. 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

---

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Základné údaje o spoločnosti

---

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Honeywell Safety Products Slovakia s.r.o. Nitrianska cesta 503/60, 958 01 Partizánske
<b>Dátum založenia</b>	11. 12. 2001
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	19. 12. 2001
<b>Hospodárska činnosť</b>	výroba tovarov z plastov a gumy – výroba plastových ochranných výrobkov (a iných výrobkov) výroba kovových rukavíc výroba textilného tovaru – výroba textilných a kožených častí ochranných výrobkov (a iná obdobná výroba), výroba a spracovanie skla – výroba skla pre ochranné výrobky (iná výroba alebo spracovanie skla alebo sklenených výrobkov), oprava odevov, výroba drobných výrobkov z kovu a podobných materiálov

---

### II. RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Spoločnosť je vystavená bežným obchodným rizikám najmä kreditnému riziku. Vedenie spoločnosti prijíma dostatočné opatrenia na ich elimináciu.

### III. PLÁN A POKRAČOVANIE ČINNOSTI SPOLOČNOSTI V ROKU 2023

V novembri 2023 bolo oznámené strategické rozhodnutie vedenia spoločnosti o ukončení výroby v Partizánskom v 2. kvartáli roka 2025 a postupnom presune výroby do sesterskej spoločnosti v Tunisku. Celkový presun výroby je naplánovaný na obdobie Jan24 – Jun25 a je rozdelený do 5 vln. Postupne s presunom výroby bude presúvaný aj majetok a zásoby a uskutočňovaná redukcia počtu výrobných aj nevýrobných zamestnancov. Náklady spoločnosti súvisiace s týmto presunom a ukončením činnosti nebudú znášané spoločnosťou na Slovensku, okrem skutočností, ktoré sú uvedené v účtovnej závierke (spoločnosť vytvorila opravnú položku k budove vo výške očakávanej zostatkovej ceny k dátumu ukončenia činnosti).

**Výročná správa  
k 31. 12. 2023  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)**

---

Plán na rok 2024:

Finančné údaje v tis. EUR	FY24	FY24	FY24	FY24	FY24	FY24	FY24	FY24	FY24	FY24	FY24	FY24
	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec
Tržby z predaja výrobkov	1169	1540	2013	1671	1285	1976	1444	819	1487	1340	1313	1334
Náklady na výrobu výrobkov	754	1037	1294	1108	806	1291	919	593	963	868	856	884
Zásoby	3955	3883	3755	3714	3889	3752	4056	4015	3871	3634	3783	3594
Zisk z prevádzkovej činnosti	58	77	101	84	64	99	72	41	74	67	66	67
Počet zamestnancov vo fyzických osobách	146	157	157	157	157	157	157	146	146	146	146	146

## Výročná správa

k 31. 12. 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

---

### IV. FINANČNÁ ANALÝZA K 31. 12. 2023

Ukazovatele:

- EBIT = - 1 312 054 €
- Pracovný kapitál (obežné aktíva – obežné pasíva) = 17 684 447 €
- Zadlženosť (celkové záväzky/celkové aktíva) = 0,1318

### V. NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ A VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť nerealizuje náklady na výskum a vývoj a nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

Dopad na životné prostredie je typický pre výrobné závody. Negatívne ovplyvňuje životné prostredie tvorbou nebezpečných a nie nebezpečných odpadov, emisií do ovzdušia a spotrebou energie. Spoločnosť pravidelne zabezpečuje HS & E kontroly s cieľom minimalizovať negatívny dopad na životné prostredie, predovšetkým recykláciou odpadov kde je to možné a racionalizáciou technológií. Spoločnosť je certifikovaná podľa ISO 14001.

### VI. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

### VII. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú jednotku v zahraničí.

### VIII. FINANČNÉ INFORMÁCIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Finančné informácie o účtovnej jednotke sú obsiahnuté v prílohe k účtovnej závierke spoločnosti, ktorá je prílohou výročnej správy.

### IX. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY.

Spoločnosť Honeywell Safety Products Slovakia s.r.o. dosiahla za rok 2023 výsledok hospodárenia po zdanení (čistú stratu) vo výške 999 288 EUR, ktorú konateľ spoločnosti navrhne spoločníkovi spoločnosti umoriť v plnej výške z nerozdeleného zisku minulých rokov.

### X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k realizácií pilotnej a prvej vlny presunu výroby do Nabeul, Tunisko. Spoločnosť bude pokračovať v presune podľa dohodnutého projektového plánu a súčasne pokračovať v činnosti v tých výrobách, ktoré sú naplánované na presun v neskoršom období roka 2024 a v roku 2025.

V prvých mesiacoch roka 2024 pozorujeme nárast objemu výroby, ktorý je spôsobený zvýšenými objednávkami zo strany distribučného centra pre zabezpečenie plynulosti dodávok našim zákazníkom v čase, keď výroba v Partizánskom bude ukončená a výroba v Nabeul ešte nebude zahájená z dôvodu transportu strojov a materiálu z Partizánskeho, výrobe prvých výrobkov, ich testovaniu a certifikácií.

Príloha:

Súčasťou výročnej správy ako príloha je správa nezávislého audítora s overenou účtovnou závierkou spoločnosti za rok 2023.

## Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníci a konateľovi spoločnosti Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o.:

#### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. 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, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opisanie 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivlo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 spochybniť 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

So štatutárnym orgánom 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 PRÁVNÝCH 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 sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s 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.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- 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 spoločnosti a jej situácii, 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 28. júna 2024



Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 857

V mene spoločnosti  
Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

Údaje sa vypĺňajú 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 0 2 0 1 4 0 3 9 7	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 2 3
IČO 3 6 3 2 1 7 0 2	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2	2 0 2 3
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 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)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H o n e y w e l l S a f e t y P r o d u c t s S l o v a k i a s .  
r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica N I T R I A N S K A C E S T A	Číslo 5 0 3 / 6 0
PSČ 9 5 8 0 1	Obec P A R T I Z A N S K E
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O k r e s n ý s ú d T r e n č í n	
O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 9 3 2 2 / R	
Telefónne číslo 0 3 8 / 7 4 7 4 1 1 1	Faxové číslo 0 3 8 / 7 4 7 4 1 2 4
E-mailová adresa M A R I O . O C K A J A K @ H O N E Y W E L L . C O M	

Zostavená dňa:

2 3 . 0 4 . 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

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 3 9 7

IČO 3 6 3 2 1 7 0 2



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

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 3 9 7

IČO 3 6 3 2 1 7 0 2



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				
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		2 0 7 5 9 5			7 1 9 4 8	
				1 3 5 6 4 7			1 0 1 6 6 3	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18		2 0 4 3 7 0			2 0 4 3 7 0	
							2 9 3 5 5 4	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19						
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20						
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>						
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 (062) - /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						

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 3 9 7

IČO 3 6 3 2 1 7 0 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	indexIC11 +indexIC138 c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
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	2 1 9 3 7 4 2 3	2 0 4 5 4 8 0 1	1 7 9 2 5 9 4 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 9 5 9 2 1 0	3 4 7 7 1 8 8	3 4 1 2 7 3 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 4 2 0 4 3 1	2 9 7 4 0 9 9	2 9 8 6 7 8 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 5 8 7 3 5	3 4 9 2 0 3	2 6 1 6 2 5
3.	Výrobky (123) - 194	37	1 8 0 0 4 4	1 5 3 8 8 6	1 6 4 3 2 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	2 7 1 4 0 1	2 7 1 4 0 1	
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 3 9 7

IČO 3 6 3 2 1 7 0 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 0 1 1 2 6 0 0	1 0 9 5 1 2	6 4 2 2 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 1 1 5 0 8 8 7	1 1 1 5 0 8 8 7	9 0 9 5 7 6 6
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 (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	2 4 4 1 4 5	2 4 4 1 4 5	3 4 8 9 3 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 7 3 3 9	7 7 3 3 9	4 5 2 3 1
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
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			

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 3 9 7

IČO 3 6 3 2 1 7 0 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 3	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	- 1 0 0 0	- 1 0 0 0	8 6 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 0 6	8 0 6	1 6 6 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	- 9 0 6	- 9 0 6	- 8 0 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 3 2 7 4	1 3 2 7 4	1 8 7 9 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 2 7 4	1 3 2 7 4	1 8 7 9 3
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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 2 5 2 5 3 7 8	2 3 7 6 7 7 5 8
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	1 9 5 5 7 5 9 4	2 0 5 5 6 8 8 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 1 3 9 3 8 2	4 1 3 9 3 8 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 1 3 9 3 8 2	4 1 3 9 3 8 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	9 6 6 5 8	9 6 6 5 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 1 3 9 3 8	4 1 3 9 3 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 1 3 9 3 8	4 1 3 9 3 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 3 9 7

IČO 3 6 3 2 1 7 0 2



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

Súvaha (Úč  
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 3 9 7

IČO 3 6 3 2 1 7 0 2



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

Výkaz ziskov a  
strát Úč POD  
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 3 9 7

IČO 3 6 3 2 1 7 0 2



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

Výkaz ziskov a  
strát Úč POD  
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 3 9 7

IČO 3 6 3 2 1 7 0 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 7 1 8 3 6 0	6 7 0 3 5 4 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	3 3 3 0 6 7	1 3 5 8 3 3
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	3 3 9 2 2 5	1 9 5 1 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 3 9 2 2 5	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 9 5 1 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	- 6 1 5 8	1 1 6 3 2 1
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	6 4 3 9 4	1 0 8 5 9 6
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		1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 7 3 4 3	1 0 2 5 3 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 7 0 5 1	6 0 6 1

Výkaz ziskov a  
strát Úč POD  
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 3 9 7

IČO 3 6 3 2 1 7 0 2



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

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

### ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o.  
Nitrianska cesta 503/60, 958 01 Partizánske

Spoločnosť Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 19322/R).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba tovarov z plastov a gumy – výroba plastových ochranných výrobkov (a iných výrobkov),
- výroba kovových rukavíc,
- výroba textilného tovaru – výroba textilných a kožených častí ochranných výrobkov (a iná obdobná výroba),
- výroba a spracovanie skla – výroba skla pre ochranné výrobky (iná výroba alebo spracovanie skla alebo sklenených výrobkov),
- oprava odevov,
- výroba drobných výrobkov z kovu a podobných materiálov
- výroba obuvi.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	196	222
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	146	172
	13	13

#### 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 3. 10. 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. 10. 2023 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. so sídlom 851 01 Bratislava, Digital Park II, Einsteinova 23, IČO 31 343 414, ako audítora účtovnej závierky za rok 2023.

## ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Mário Očkaják	Mário Očkaják

### 9. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % D	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % C		
Honeywell Safety Products Sweden AB	4 139 382	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>4 139 382</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

## KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Honeywell Safety Products Sweden AB, Strandbadsvägen 15, Helsingborg 252 29, Švédsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Honeywell International. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Honeywell International Inc., Columbia Road 101, 079 62 Morristown NJ, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V novembri 2023 bolo oznámené strategické rozhodnutie vedenia spoločnosti o ukončení výroby v Partizánskom v 2. kvartáli roka 2025 a postupnom presune výroby do sesterskej spoločnosti v Tunisku. Celkový presun výroby je naplánovaný na obdobie Jan24 – Jun25 a je rozdelený do 5 vln. Postupne s presunom výroby bude presúvaný aj majetok a zásoby a uskutočňovaná redukcia počtu výrobných aj nevýrobných zamestnancov.

Vedenie skupiny sa zaviazalo kompenzovať všetky náklady súvisiace s presunom. V účtovnej závierke spoločnosť vytvorila iba opravnú položku vo výške zostatkovej účtovnej hodnoty budovy.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok  
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania).

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerný odpis	25
Oceniteľné práva (licencie)	10	rovnomerný odpis	10

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerný odpis	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5 – 10	rovnomerný odpis	20 - 10
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	rovnomerný odpis	33

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

## b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka na základe obrátky, zohľadňujúc časovú využiteľnosť jednotlivých položiek zásob v nasledovnom členení:

- hodnota zásob prekračujúca dvojročné pokrytie spotreby vo výške 100 %,
- nulová spotreba počas posledných 12 mesiacov alebo neexistencia žiadneho podnikateľského plánu spotreby na nasledujúcich 12 mesiacov, vo výške 100 %,
- v prípade ukončenia výrobných aktivít alebo ukončenia predaja produktu, taktiež vo výške 100 %, zahrňajúc aj prípadné polotovary a materiály.

## c) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100%. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**d) Finančné účty**

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**f) 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.

**g) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky a nevyplatené odmeny.

**h) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

**i) Zamestnanecké požitky**

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

#### j) Splatná daň z príjmu

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

#### k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

#### l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### n) Cudzia mena

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

#### o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov sesterským spoločnostiam.

## AKTÍVA

### 10. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér C	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	-	363 061	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 495 022
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2023</b>	-	363 061	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 495 022
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	-	358 669	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 490 630
Prírastky	-	3 982	-	-	-	-	▫ -	3 982
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2023</b>	-	362 651	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 494 612
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2023</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	-	4 392	-	-	-	-	-	4 392
<b>Stav k 31.12.2023</b>	-	410	-	-	-	-	-	410

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér C	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	-	363 061	5 626 626	(4 494 665)	-	2 250	-	1 497 272
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	2 250	-	2 250
<b>Stav k 31.12.2022</b>	-	363 061	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 495 022
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	-	351 421	5 247 514	(4 494 665)	-	-	-	1 104 270
Prírastky	-	7 248	379 112	-	-	-	-	386 359
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2022</b>	-	358 669	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 490 629
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2022</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	-	11 640	379 112	-	-	2 250	-	393 002
<b>Stav k 31.12.2022</b>	-	4 392	-	-	-	-	-	4 392

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

## 11. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok A	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>282 447</b>	<b>8 863 539</b>	<b>5 266 848</b>	-	-	<b>212 824</b>	<b>293 554</b>	-	<b>14 919 212</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	269 117	-	269 117
Úbytky	(113 900)	(1 753 518)	(532 733)	-	-	( 5 230)	(9 030)	-	(2 414 411)
Presuny	-	-	349 271	-	-	-	(349 271)	-	-
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>168 547</b>	<b>7 110 021</b>	<b>5 083 386</b>	-	-	<b>207 595</b>	<b>204 370</b>	-	<b>12 773 919</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	-	<b>4 591 619</b>	<b>3 598 936</b>	-	-	<b>103 393</b>	-	-	<b>8 293 948</b>
Prírastky	-	888 025	685 676	-	-	31 962	-	-	1 605 663
Úbytky	-	(1 174 849)	(513 043)	-	-	(5 230)	-	-	(1 693 122)
<b>Stav k 31.12.2023</b>	-	<b>4 304 796</b>	<b>3 771 568</b>	-	-	<b>130 125</b>	-	-	<b>8 206 489</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>113 900</b>	<b>578 669</b>	<b>106 296</b>	-	-	<b>7 768</b>	-	-	<b>806 633</b>
Prírastky	-	2 428 886	-	-	-	-	-	-	2 428 886
Úbytky	(113 900)	(578 669)	(30 167)	-	-	(2 246)	-	-	(724 982)
<b>Stav k 31.12.2023</b>	-	<b>2 428 886</b>	<b>76 129</b>	-	-	<b>5 522</b>	-	-	<b>2 510 537</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>168 547</b>	<b>3 693 251</b>	<b>1 561 617</b>	-	-	<b>101 663</b>	<b>293 554</b>	-	<b>5 818 632</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>168 547</b>	<b>376 339</b>	<b>1 235 689</b>	-	-	<b>71 948</b>	<b>204 370</b>	-	<b>2 056 893</b>

Spoločnosť ukončila výrobu divízie Footwear k 30.04.2021. V súvislosti s touto skutočnosťou vytvorila opravnú položku vo výške zostatkovej ceny tohto majetku vo výkazoch k 31.12.2021. V priebehu rokov 2022 a 2023 došlo k odpredaju významnej časti tohto majetku, opravná položka bola adekvátne znížená a k 31.12.2023 naďalej tvorí hodnotu zostatkovej ceny tohto majetku.

V priebehu roka 2023 došlo k vytvoreniu opravnej položky k budove spoločnosti vo výške zostatkovej ceny v čase ukončenia činnosti.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>282 447</b>	<b>8 834 000</b>	<b>8 125 950</b>	-	-	<b>210 324</b>	<b>136 079</b>	-	<b>17 588 800</b>
Prírastky						2 500	197 481		199 981
Úbytky			(2 867 319)				(2 250)		(2 869 569)
Presuny		29 539	8 217				(37 756)		-
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>282 447</b>	<b>8 863 539</b>	<b>5 266 848</b>			<b>212 824</b>	<b>293 554</b>		<b>14 919 212</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	-	<b>4 185 658</b>	<b>5 086 238</b>	-	-	<b>82 769</b>	-	-	<b>9 354 665</b>
Prírastky		405 961	1 380 017			20 624			1 806 602
Úbytky			(2 867 319)						(2 867 319)
<b>Stav k 31.12.2022</b>		<b>4 591 619</b>	<b>3 598 936</b>			<b>103 393</b>			<b>8 293 948</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>113 900</b>	<b>642 353</b>	<b>702 913</b>	-	-	<b>10 014</b>	-	-	<b>1 469 180</b>
Prírastky									
Úbytky		(63 684)	(596 617)			(2 246)			(662 547)
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>113 900</b>	<b>578 669</b>	<b>106 296</b>			<b>7 768</b>			<b>806 633</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>168 547</b>	<b>4 005 989</b>	<b>2 336 799</b>	-	-	<b>117 541</b>	<b>136 079</b>	-	<b>6 764 955</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>168 547</b>	<b>3 693 251</b>	<b>1 561 616</b>			<b>101 663</b>	<b>293 554</b>		<b>5 818 631</b>

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci koncernového poistného krytia spoločnosťou National Union Fire Insurance Company pre prípad fyzickej ujmy a škôd, vrátane tých spôsobených živelnou pohromou. Limit poistného krytia je vo výške 5- mil. USD (k 31. decembru 2023: 5 mil. USD).

## 12. Zásoby

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

Zásoby A	Stav k 1.1.2023 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2023 g
Materiál	1 329 698	1 446 332	(1 181 331)	(148 367)	1 446 332
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	43 230	9 532	(21 492)	(21 738)	9 532
Výrobky	67 274	26 158	(33 990)	(33 284)	26 158
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 440 202</b>	<b>1 482 022</b>	<b>(1 236 813)</b>	<b>(203 389)</b>	<b>1 482 022</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe odhadu realizovateľnej hodnoty na trhu.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

## 13. Pohľadávky

### 4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

Položka	Splatnosť'		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	103 498	6 614	110 112
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 352 535	1 771 894	5 124 429
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	11 150 887	-	11 150 887
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	244 145	-	244 145
Iné pohľadávky	77 339	-	77 339
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>14 928 404</b>	<b>1 778 508</b>	<b>16 706 912</b>

31. december 2022

Položka	Splatnosť'		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	62 330	11 292	73 622
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 932 557	1 025 637	4 958 194
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	9 095 766	-	9 095 766
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	348 933	-	348 933
Iné pohľadávky	45 231	-	45 231
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>13 484 817</b>	<b>1 036 929</b>	<b>14 521 746</b>

#### 4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	9 402	-	(8 802)	-	600
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>9 402</b>	<b>-</b>	<b>(8 802)</b>	<b>-</b>	<b>600</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky (okrem spriaznených strán) dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100%.

#### 14. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	806	1 669
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	(906)	(806)
<b>Spolu</b>	<b>(100)</b>	<b>863</b>

Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 15. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>13 274</b>	<b>18 793</b>
poistenie, certifikáty kvality, predplatné publikácií, PHM	13 274	18 793
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Faktúry vystavené po konci roka (transferové ocenenie)	-	-

## PASÍVA

### 16. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
	k 1.1.2023				k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 139 382	-	-	-	4 139 382
Ostatné kapitálové fondy	96 658	-	-	-	96 658
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	413 938	-	-	-	413 938
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 276 225	-	-	630 679	15 906 904
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	630 679	-999 288		(630 679)	-999 288
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>20 556 882</b>	<b>-999 288</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19 557 594</b>

Položka vlastného imania	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
	k 1.1.2022				k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 139 382	-	-	-	4 139 382
Ostatné kapitálové fondy	96 658	-	-	-	96 658
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	413 938	-	-	-	413 938
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 331 553	-	-	944 672	15 276 225
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	944 672	630 679		(944 672)	630 679
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>19 926 203</b>	<b>630 679</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20 556 882</b>

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených vkladov, s nominálnou hodnotou 4 139 382 EUR.

Účet 413 – Ostatné kapitálové fondy vo výške 96 658 EUR bol vytvorený zaúčtovaním podpory z úradu práce na novovytvorené pracovné miesta počas roku 2003 (Dohoda č. 7/89/2002, uzatvorená v zmysle ust. §89 zákona NR SR č. 387/96 Z.z. o zamestnanosti v znení neskorších predpisov, medzi Národným úradom práce – Okresným úradom práce Partizánske a Spoločnosťou).

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 630 679 EUR bol rozdelený nasledovne:

<b>Položka</b>	<b>2022</b>
Účtovný zisk	630 679
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
	<b>2023</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	630 679
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>630 679</b>

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať stratu za rok 2023 v plnej výške na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

## 17. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2023
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	-				
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	-				
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-				
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>120 773</b>	<b>131 290</b>	<b>120 773</b>		<b>131 290</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	44 720	43 745	44 720		43 745
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	44 720	43 745	44 720		43 745
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	76 053	87 545	76 053		87 545
rezerva na odmeny manažmentu (PER)	42 373	42 540	42 373		42 540
ostatné rezervy	33 680	45 005	33 680		45 005
<b>Rezervy spolu</b>	<b>120 773</b>	<b>131 290</b>	<b>120 773</b>		<b>131 290</b>

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2022
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	-				
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	-				
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-				
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>164 526</b>	<b>120 773</b>	<b>164 526</b>		<b>120 773</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	60 976	44 720	60 976		44 720
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	60 976	44 720	60 976		44 720
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	103 550	76 053	103 550		76 053
rezerva na odmeny manažmentu (PER)	36 504	42 373	36 504		42 373
ostatné rezervy	67 046	33 680	67 046		33 680
<b>Rezervy spolu</b>	<b>164 526</b>	<b>120 773</b>	<b>164 526</b>		<b>120 773</b>

Rezerva na PER je vytvorená na základe rozhodnutia materskej spoločnosti o výplate odmien vrcholovému manažmentu. Ostatné rezervy na náklady sa tvoria za účelom správneho zúčtovania nákladov do príslušného účtovného obdobia.

## 18. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2022
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	66 140	355 777
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>66 140</b>	<b>355 777</b>
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 770 354	2 734 226
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 770 354</b>	<b>2 734 226</b>

## 19. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>119 772</b>	<b>152 214</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 654	36 573
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>22 654</b>	<b>36 573</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>76 286</b>	<b>69 015</b>
<b>Vplyv zlúčenia</b>		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>66 140</b>	<b>119 772</b>

## 20. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2023	Suma istiny v EUR k 31.12.2022
a	b	c	d	f	G
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>-11 150 887</b>	<b>-9 095 766</b>
Honeywell HPS s.r.o. - cash-pooling	EUR	ESTER +/- 0,125%	neurčito	-11 150 887	-9 095 766
<b>Spolu</b>				<b>-11 150 887</b>	<b>-9 095 766</b>

## 21. Odložený daňový záväzok

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 242 987</b>	<b>-1 279 371</b>
Odpočítateľné	4 019 932	2 256 236
Zdaniteľné	-2 776 945	-3 535 607
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>49 398</b>	<b>155 536</b>
Odpočítateľné	49 398	155 536
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>271 401</b>	<b>-236 005</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>- 507 406</b>	<b>- 68 485</b>
Zaúčtovaná ako náklad	- 507 406	- 68 485
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Položka	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

## VÝNOSY

### 23. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e
Spriaznené strany	19 188 197	21 493 239	-	-
Ostatné spoločnosti	135 528	80 931	76 691	79 415
<b>Spolu</b>	<b>19 323 725</b>	<b>21 574 170</b>	<b>76 691</b>	<b>79 415</b>

### 24. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky a	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2022 b	31.12.2022 c	1.1.2022 d	2023 E	2022 F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	349 203	261 625	267 357	87 578	- 5 732
Výrobky	153 886	164 328	152 843	-10 442	11 485
Zvieratá			-		
<b>Spolu</b>	<b>503 089</b>	<b>425 953</b>	<b>420 200</b>	<b>77 136</b>	<b>5 753</b>
Manká a škody				40 404	-6 208
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné (použitie opravnej položky)				83 405	-22 611
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>200 945</b>	<b>-23 066</b>

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

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 839 401</b>	<b>3 170 930</b>
Predaj dlhodobého majetku	500 667	575 630
Predaj materiálu	350 420	319 266
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	66 203	84 108
Prefakturované náklady	485 165	390 845
Tržby z predaja odpadu	438	16 317
Global services	1 395 559	1 660 824
Ostatné	40 949	123 940
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>333 067</b>	<b>135 833</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>-6 158</i>	<i>116 321</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-

## 26. Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Tržby z predaja vlastných výrobkov	-	-	18 434 834	20 606 202	888 891	967 968	19 323 725	21 574 170
Tržby z predaja služieb	76 691	79 415	-	-	-	-	76 691	79 415
Tržby z predaja tovaru	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>76 691</b>	<b>79 415</b>	<b>18 434 834</b>	<b>20 606 202</b>	<b>888 891</b>	<b>967 968</b>	<b>19 400 416</b>	<b>21 653 585</b>

## NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 272 997</b>	<b>4 344 861</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 091</i>	<i>13 826</i>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>16 091</i>	<i>13 826</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 256 906</i>	<i>4 331 035</i>
Prepravné služby	211 726	273 248
Management & IT Corporate Fees	2 058 448	2 886 870
Subdodávateľské služby	365 985	360 458
Professional Fees	449 550	511 985
Opravy a údržba	105 380	109 912
Nájom budovy	-	-
Cestovné	24 153	17 038
Nájom vozidiel	14 007	20 500
Telekomunikačné služby	11 436	12 019
Školenia	4 876	5 500
Certifikáty	7 436	13 142
Honeywell IT služby – HITS	26 485	27 409
Reprezentačné	2 862	2 796
Colné poplatky	464	395
Vývoz odpadu	9 525	7 454
Nájom pracovníkov	-	116
Vyhľadávanie pracovníkov	-	28 215
Právne poradenstvo	-40 638	53 533
Ostatné	5 211	445
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 436 566</b>	<b>1 457 431</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	500 000	545 168
Predaj materiálu	337 984	283 363
Manká a škody	60 184	59 049
Opravná položka k pohľadávkam, odpis pohľadávky	-	40 417
Náklady na refakturáciu	497 286	449 930
Poistenie	34 545	39 321
Ostatné	6 567	40 183
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>4 759 759</b>	<b>6 459 136</b>
Mzdové náklady	3 065 585	3 997 829
Náklady na sociálne poistenie	1 273 966	1 623 232
Sociálne náklady	420 208	838 075
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>64 394</b>	<b>108 596</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>27 343</i>	<i>102 534</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>27 343</i>	<i>102 534</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>37 051</i>	<i>6 062</i>
Úroky	0	1
Bankové poplatky	2 506	6 061
Ostatné	34 545	-

## DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky A	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-1 312 054</b>			<b>940 851</b>		
teoretická daň		-275 531	21%		197 579	21,0%
Daňovo neuznané náklady	76 429	16 050	(1,2%)	209 635	44 023	4,7%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-253 783	-53 285	4,1%	326 524	68 570	7,3%
Zmena sadzby dane						
Iné						
<b>Spolu</b>		<b>-312 766</b>	<b>23,9%</b>		<b>310 172</b>	<b>33%</b>
Splatná daň z príjmov		194 640	(14,8%)		241 687	25,7%
Odložená daň z príjmov		-507 406	38,7%		68 485	7,3%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-312 766</b>	<b>23,9%</b>		<b>310 172</b>	<b>33%</b>

## ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá ďalší významný majetok a záväzky, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

## INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemala k 31.decembru 2023 a 31.decembru 2023 žiadne podmienené záväzky a majetok.

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

## EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 2- % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

### 31. december 2023

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
Spoločnosti v skupine					
Honeywell	predaj zásob	4 832 587	131 078	3 413 841	19 188 197
	Služby	291 842	6 758	2 084 933	
Ostatné spriaznené osoby					

### 31. december 2022

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
Spoločnosti v skupine					
Honeywell	predaj zásob	4 958 194	148 688	1 346 814	21 493 239
	Služby		18 924	2 914 279	
Ostatné spriaznené osoby					

## **SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k realizácií pilotnej a prvej vlny presunu výroby do Nabeul, Tunisko. Spoločnosť bude pokračovať v presune podľa dohodnutého projektového plánu a súčasne pokračovať v činnosti v tých výrobách, ktoré sú naplánované na presun v neskoršom období roka 2024 a v roku 2025.

V prvých mesiacoch roka 2024 pozorujeme nárast objemu výroby, ktorý je spôsobený zvýšenými objednávkami zo strany distribučného centra pre zabezpečenie plynulosti dodávok našim zákazníkom v čase, keď výroba v Partizánskom bude ukončená a výroba v Nabeul ešte nebude zahájená z dôvodu transportu strojov a materiálu z Partizánskeho, výrobe prvých výrobkov, ich testovaniu a certifikácií.

## **PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

<b>Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov</b>			
Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účetovné obdobie	Minulé účetovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	(1 312 054)	940 851
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>3 880 536</b>	<b>1 308 838</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 496 886	1 084 495
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	10 517	(43 753)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 647 321	19 336
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 519	254 078
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	1	1
	Úroky účtované do výnosov (-)	(339 225)	(19 512)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(667)	(30 462)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	60 184	44 655
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>(573 666)</b>	<b>2 003 752</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(170 013)	3 000 148
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(33 806)	(878 873)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(369 847)	(117 523)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>1 994 816</b>	<b>4 253 441</b>
	Prijaté úroky (+)	339 225	19 512
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1)	(1)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(163 474)	(81 573)
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 170 566</b>	<b>4 191 379</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(616 975)	(160 939)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	500 667	575 630
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(2 055 121)	(4 602 599)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(2 171 429)</b>	<b>(4 187 908)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	-	-
C.2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>(100)</b>	<b>(7)</b>
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(100)	(7)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(100)</b>	<b>(7)</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b>	<b>(963)</b>	<b>3 464</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	863	(2 601)
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(100)	863
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)</b>	<b>(100)</b>	<b>863</b>