

**SPRÁVA AUDÍTORA**  
**o overení účtovnej závierky a**  
**výročnej správy**  
**k 31. decembru 2023**

**Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.**  
**Košice, Slovenská republika**

## **Obsah**

Výročná správa za rok 2023

## **Prílohy**

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31. decembru 2023

---

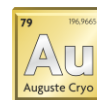
**Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.**

---

Výročná správa za rok 2023

## Obsah

|                                                                                                |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1 Všeobecný popis skupiny AC                                                                   | 4  |
| 1.1 Ekonomická činnosť                                                                         | 4  |
| 2 Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.                                                           | 4  |
| 2.1 Identifikácia daňovníka                                                                    | 4  |
| 2.2 Ekonomická činnosť                                                                         | 5  |
| 2.3 Obchodná stratégia                                                                         | 6  |
| 3 Funkčná a riziková analýza spoločnosti ACSK                                                  | 6  |
| 3.1 Základné funkcie Spoločnosti                                                               | 6  |
| 3.1.1 Strategické plánovanie                                                                   | 6  |
| 3.1.2 Výskum a vývoj                                                                           | 6  |
| 3.1.3 Výroba                                                                                   | 7  |
| 3.1.4 Nákupný proces                                                                           | 7  |
| 3.1.5 Predaj, marketing, fakturácia                                                            | 7  |
| 3.1.6 Skladovanie a logistika                                                                  | 7  |
| 3.1.7 Distribúcia a preprava                                                                   | 7  |
| 3.1.8 Testovanie produktov                                                                     | 7  |
| 3.1.9 Záručný servis                                                                           | 8  |
| 3.1.10 Ľudské zdroje                                                                           | 8  |
| 3.2 Popis rizík znášaných spoločnosťou ACSK                                                    | 8  |
| 3.2.1 Riziko spojené s poklesom dopytu a nestabilitou trhu                                     | 8  |
| 3.2.2 Predajné riziko                                                                          | 9  |
| 3.2.3 Záručné riziko a iné riziká spojené s výrobkami                                          | 9  |
| 3.2.4 Cenové riziko                                                                            | 9  |
| 3.2.5 Riziká zdrojov                                                                           | 9  |
| 3.2.6 Riziko harmonogramu výroby                                                               | 10 |
| 3.2.7 Prevádzkové riziká                                                                       | 10 |
| 3.2.8 Riziko zásob                                                                             | 10 |
| 3.2.9 Riziko výskumu a vývoja                                                                  | 10 |
| 3.2.10 Finančné riziká                                                                         | 11 |
| 3.2.10.1 kreditné riziko                                                                       | 11 |
| 3.2.10.2 riziko likvidity                                                                      | 11 |
| 3.2.10.3 trhové riziko                                                                         | 11 |
| 3.2.10.4 menové riziko                                                                         | 12 |
| 3.2.10.5 úrokové riziko                                                                        | 12 |
| 3.3 Popis majetku využívaného spoločnosťou                                                     | 12 |
| 4 Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2023 a predpokladaný vývoj spoločnosti pre rok 2024 | 13 |
| 4.1 Vývoj obratu a hospodárskeho výsledku EBITDA                                               | 13 |
| 4.2 Predpoklady do budúcnosti                                                                  | 13 |
| 5 Vplyv na životné prostredie a BOZP                                                           | 13 |



|                                                                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 6 Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku                                                                        | 14 |
| 7 Finančná správa                                                                                                | 14 |
| 7.1 Vývoj a štruktúra aktív                                                                                      | 14 |
| 7.2 Vývoj a štruktúra pasív                                                                                      | 14 |
| 8 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia výročnej správy | 14 |

---

Prílohy:

- Správa nezávislého audítora
  - Účtovná závierka za rok končiaci k 31.12.2023
- 
-

# 1 Všeobecný popis skupiny AC

## 1.1 Ekonomická činnosť

Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o. (pred 01/07/2018 bolo jej obchodné meno Taylor-Wharton Slovakia s.r.o.) patrí organizačne do skupiny Auguste Cryogenics (AC). Spoločnosť navrhuje a vyrába komplexnú škálu stacionárnych a prenosných kryogénnych systémov pre uskladnenie skvapalnených plynov.

V súčasnosti rozsah produktov AC skupiny zahŕňa: veľkoobjemové kryogénne nádrže, mikroobjemové nádrže, LNG (skvapalnený zemný plyn) skladovacie a aplikačné systémy a nádoby určené pre kryokonzervácie. Skladá sa z dvoch divízií:

- **CryoLNG divízia** navrhuje, projektuje a stavia komplexné LNG riešenia prakticky pre akékoľvek použitie, s možnosťou nahradiť iné palivo, ako je napríklad motorová nafta, vykurovacie oleje alebo propán. CryoLNG divízia vyrába cisterny s dvojitou stenou, ktoré sú určené na skladovanie LNG a sú jedni z najväčších na svete, fungujúce na podtlakovej izolácii -vo veľkosti od 5000 galónov (19m<sup>3</sup>) po viac ako 1 000 000 galónov (3 785m<sup>3</sup>). Ďalej 40" LNG ISO kontajnery pre lodné LNG. Táto divízia navrhuje a stavia celý rad LNG riešení pre zákazníkov, vrátane čerpadiel, potrubí, ventilov, komplexného vyparovania, kontroly a operačných systémov SCADA. Okrem toho, divízia poskytuje služby dopravy, hromadného skladovania, čerpacích staníc, systémy na skvapalňovanie plynov a plniče LNG paliva.
- **CryoIndustrial divízia** vyrába inovatívne kryogénne zariadenia pre kovovýrobu, lekárske zariadenia, potravinárske trhy, výrobcov polovodičov, letectvo, stavebníctvo a petrochemický trh. Medzi produkty divízie patria mikro-cisterny, tekuté valce a štandardne zostrojené veľkoobjemové nádrže.

### *Kľúčové prvky úspechu*

Jedným z hlavných dôvodov, prečo sa AC skupina stala popredným inovátorom na trhu kryogénnych zariadení a výrobkov je predovšetkým zavedenie mnohých nových technológií a vývojom nových produktov. Vďaka úzkym a neustále prebiehajúcim interakciám so svojimi zákazníkmi, AC skupina je schopná poskytnúť komplexné riešenia, ktoré spĺňajú špecifické potreby zákazníkov. Vďaka získanému know-how dlhoročnými skúsenosťami sú spoločnosti z AC skupiny schopné plynule zlepšovať a inovovať svoje výrobky a tak vytvárať trvale vedúcu pozíciu na európskom trhu v tejto oblasti.

### *Postavenie na trhu*

Skupina AC je popredným európskym výrobcom kryogénnych zásobníkov.

## 2 Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.

Spoločnosť Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o. bola založená notárskou zápisnicou zo dňa 29. novembra 2007 pod obchodným menom TWE s.r.o. Spoločnosť, ako nástupnícka spoločnosť, bola zlúčená s TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o. 1. septembra 2008. Obchodný názov spoločnosti bol zmenený na TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o. s účinnosťou od 1.

septembra 2008. K 01/01/2018 spoločnosť prešla strategickou organizačnou zmenou a zlúčila sa so spoločnosťou Auguste Cryogenics SK s.r.o. (bývala materská spoločnosť skupiny AC) a zároveň k 02/07/2018 spoločnosť zmenila obchodné meno na Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.

## 2.1 Identifikácia daňovníka

Spoločnosť Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o. je obchodná spoločnosť založená v súlade s právnym poriadkom Slovenskej republiky. Právna forma spoločnosti je spoločnosť s ručením obmedzeným, založená v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka (zákon č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov). Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I, oddiele Sro, vložka číslo 22458 / V, zo dňa 5. decembra 2007.

Nižšie uvedený prehľad obsahuje základné údaje o Spoločnosti:

**Obchodný názov:** Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.  
**Právna forma:** spoločnosť s ručením obmedzeným  
**Výška vkladu:** 25.000 EUR  
**Sídlo:** Vstupný areál U.S. STEEL, 044 54 Košice, Slovenská republika  
**IČO:** 36 854 433  
**IČ DPH:** SK 2022512250

### Štatutárny orgán (konatelia):

• k 31. decembru 2023: Ing. Alexander Šoltis, Joseph Kuipers, Robert Cushman

## 2.2 Ekonomická činnosť

Výrobná časť spoločnosti sa nachádza vo vstupnom areáli U.S.STEEL, Košice. Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba a predaj tlakových nádob. Medzi ďalšie činnosti spoločnosti patrí predaj produktov (chladničky, mrazničky, nádoby, valce na skvapalnené plyny, kompresory na sýtenie nápojov oxidom uhličitým a tlakové ventily) v Európe, Severnej Afrike a na Strednom východe. Predmetom činnosti Spoločnosti podľa Obchodného registra Okresného súdu Košice I, sú aktivity uvedené nižšie. Hlavnými predmetom činnosti spoločnosti je:

- 1 Navrhovanie a vyhotovovanie výrobných dokumentácie v oblasti tlakových zariadení, kontajnerov a nádob na stlačený plyn a kvapalný plyn,
- 2 Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- 3 Skladovanie – prevádzka neverejných skladov,
- 4 Skladovanie biologických vzoriek pri nízkych teplotách,
- 5 Prevádzka súkromného colného skladu,
6. Reklamná a propagačná činnosť,
7. Prieskum trhu,
8. Podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu, služieb a priemyslu,
9. Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti komunikácie a styku s verejnosťou,
10. Sprostredkovateľská činnosť,
11. Prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku,
12. Výroba kovových sudov, bubnov,
13. Výroba, montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba, odborné prehliadky a skúšky, označovanie (pri V) tlakových zariadení v rozsahu:
  - tlakové nádoby stabilné IV. triedy,
  - tlakové nádoby stabilne III. triedy,

- kovové tlakové nádoby na dopravu plynov -cisterny
  - tlakové nádoby stabilné II. triedy,
  - tlakové nádoby stabilné I. triedy,
  - kovové tlakové nádoby na dopravu plynov -fľaše,
  - kovové tlakové nádoby na dopravu plynov -sudy,
1. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
  2. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
  3. Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností.

## 2.3 Obchodná stratégia

Hlavným trhom pre spoločnosť ACSK je oblasť výroby a predaja tlakových nádob a veľkoobjemových nádrží v Európe, Afrike a krajinách bývalého Sovietskeho zväzu.

## 3 Funkčná a riziková analýza spoločnosti ACSK

Funkčná a riziková analýza umožňuje zmapovanie ekonomicky relevantných faktorov a charakteristík transakcií medzi prepojenými spoločnosťami s ohľadom na ich funkcie, majetok a riziká. Popis funkcií, ktoré vykonáva spoločnosť ACSK

### 3.1 Základné funkcie Spoločnosti

Základné funkcie vykonávané členskými spoločnosťami v rámci AC Skupiny v rozsahu ekonomických aktivít závisia na špecializácii každej spoločnosti. AC SK je predovšetkým zameraná na výrobu produktov pre svojich zákazníkov, preto funkcie vykonávané môžu byť odvodené iba na základe tejto skutočnosti.

Nižšie uvádzame popis jednotlivých podnikových funkcií z pohľadu spoločnosti AC SK (ako výrobnej spoločnosti):

- Strategické plánovanie
- Výskum a vývoj
- Výroba
- Nákupný proces
- Predaj, marketing, fakturácia
- Skladovanie a zásoby
- Distribúcia a preprava
- Testovanie produktov
- Záručný servis
- Ľudské zdroje

#### 3.1.1 Strategické plánovanie

Spoločnosť je zameraná na výrobu tlakových nádob.

AC SK funguje na základe autonómnych výrobných princípov stanovených AC Skupinou. AC SK je hlavne zodpovedná za operatívne rozhodnutia spojené s výrobným procesom.

AC SK vykonáva každodenné operatívne rozhodovanie (napr. v oblasti materiálového hospodárstva, stanovenia dodacích podmienok). Strategické rozhodnutia sa prijímajú na úrovni AC Skupiny.

#### 3.1.2 Výskum a vývoj

Spoločnosť AC SK nie je aktívna v oblasti primárneho výskumu, keďže financovanie takéhoto výskumu je mimo finančnej schopnosti AC Skupiny. AC SK rovnako ako ostatné spoločnosti AC Skupiny sa zameriavajú na vývoj a neustále zlepšovanie dizajnu, zvyšovanie kvality, nové produkty a výrobné metódy.

AC SK vykonáva len obmedzené aktivity v oblasti výskumu a vývoja zamerané výhradne na praktické dopady a modernizáciu jednotlivých častí výrobného procesu a zníženie spotreby materiálu. Náklady na výskum a vývoj, ktoré vznikli v tejto súvislosti spoločnosti AC SK sú zahrnuté v paušálnej sume do cenovej kalkulácie predaných výrobkov.

### **3.1.3 Výroba**

Spoločnosť AC SK je zameraná na výrobu (tlakových nádob).

AC SK je zodpovedná za každodenný výrobný proces a jeho zlepšovanie. Zameriava sa hlavne na metódy, systémy, stroje, personál a materiál. Do určitej miery je riadenie výroby spoločnosti AC SK taktiež zodpovedné za definovanie výrobného procesu a jeho zlepšovanie, organizovanie školení, personálny manažment a controlling.

Riadenie kvality patrí medzi kľúčové prvky v riadení výroby. Z ekonomického hľadiska je dôraz kladený na uplatňovanie controllingu ako metódy riadenia nákladov a zisku.

Výrobný proces sa líši podľa konečného výrobku, preto to nie je možné, aby bol zovšeobecnený. AC SK sa v základných prvkoch nelíši od procesu výroby používaným inými výrobcami na trhu. Preto je výroba jednou zo základných funkcií vykonávaných spoločnosťou AC SK.

### **3.1.4 Nákupný proces**

AC SK nakupuje hlavný materiál a tovar priamo od spoločností v skupine AC a tretích strán. Dodávky materiálu sa vykonávajú v pravidelných intervaloch v závislosti od výrobných potrieb, ad hoc dodávky nebývajú výnimkou. AC SK zodpovedá za objednávku a samotnú kvalitu materiálu používaného vo výrobnom procese.

### **3.1.5 Predaj, marketing, fakturácia**

Spoločnosť AC SK predáva svoje výrobky konečným zákazníkom. Predaj iným pridruženým spoločnostiam je založený na špecifických objednávkach, ktoré by mali byť potvrdené zodpovednými osobami zúčastnených spoločností. Marketingové aktivity sú priamo vykonávané spoločnosťou AC SK.

### **3.1.6 Skladovanie a logistika**

Spoločnosť AC SK je vlastníkom materiálu nakúpeného od tretích strán. Hlavná zodpovednosť AC SK počas skladovania pozostáva z udržiavania určitých poistných rezerv materiálu na sklade, v dôsledku zaistenia plynulosti výroby. Plynulosť produkcie si vyžaduje, aby spoločnosť mala k dispozícii dostatočné množstvo výrobných zásob. Aplikácia logistiky v riadení zaisťuje prepojenie predajných a výrobných plánov s nasledovným plánom dodávok a tým aj minimalizuje potrebu zásob.

### **3.1.7 Distribúcia a preprava**

Materiál a hotové výrobky sú zvyčajne dodávané dodávateľmi (tretími stranami). V príslušných zmluvách o predaji tovaru sú dohodnuté všeobecné prepravné podmienky v súlade s

INCOTERMS. V niektorých prípadoch je preprava produktov organizovaná spoločnosťou AC SK na požiadanie zákazníka.

### **3.1.8 Testovanie produktov**

Spoločnosť AC SK testuje vstupné suroviny, polotovary a hotové výrobky, zatiaľ čo aplikuje kontrolu kvality na 100%. AC SK je zodpovedná za kvalitu výrobkov aby spĺňali medzinárodné štandardy čo si vyžaduje vykonávanie špecifických testov.

### **3.1.9 Záručný servis**

Spoločnosť AC SK je zodpovedná za kvalitu a množstvo dodávaných výrobkov. Prípadné rozpory medzi objednávkou uvedenou v zmluve a skutočnosťou môžu byť dôvodom pre námietky zákazníka.

Vo všeobecnosti platí, že v prípade ak spoločnosť AC SK dostane reklamáciu od svojich zákazníkov za poškodený tovar, hľadá sa strana zodpovedná, ktorá spôsobila vadu na výrobku. Ak bola vada spôsobená spoločnosťou AC SK, predaný tovar je vymenený alebo opravený na vlastné náklady spoločnosťou AC SK. V prípade, že je zodpovedná tretia strana (napr. dodávateľ alebo subdodávateľ), vzniknuté náklady spoločnosti AC SK spojené s výmenou/opravou sú prefakturované/prevedené na túto zodpovednú stranu. Všetky náklady, ktoré vzniknú v súvislosti s identifikovaním príčiny poruchy znáša zodpovedná strana.

### **3.1.10 Ľudské zdroje**

Nábor pracovníkov, uzatváranie pracovných zmlúv a vykonávanie odbornej prípravy je v kompetencii spoločnosti AC SK. V rámci vlastnej organizačnej štruktúry spoločnosti AC SK sa tím ľudských zdrojov zaoberá správou ľudských zdrojov.

Riadenie ľudských zdrojov je založené na stratégii a cieľoch spoločnosti. Zamestnanci spoločnosti sú považovaní za jeden z najdôležitejších zdrojov AC SK. Prioritou pre spoločnosť je bezpečné správanie, vytváranie vhodných pracovných podmienok, tvorba otvorenej a kooperatívnej kultúry, tímová práca, neustále zlepšovanie a rozvoj ako aj lojalnosť, angažovanie a etické správanie zamestnancov.

K 31. Decembru 2022 spoločnosť AC SK zamestnávala v priemere 140 zamestnancov, z toho 8 žien, čo predstavuje 5,7% z celkového počtu zamestnancov.

Personálna politika realizovaná v AC SK je orientovaná na zefektívnenie rozvoja ľudských zdrojov so zameraním na dosiahnutie stanovených firemných cieľov. Spoločnosť je silným a atraktívnym zamestnávateľom s nadštandardnými podmienkami v oblasti zamestnaneckej a sociálnej politiky.

Svojim zamestnancom poskytuje benefity ako : -príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie, -preventívne zdravotné prehliadky, -príspevky na stravovanie, -pitný režim, -širokú škálu školení -jazykové kurzy

## **3.2 Popis rizík znášaných spoločnosťou ACSK**

Základné riziká, ktoré boli predmetom analýzy v spoločnosti AC SK v rámci svojich ekonomických činností sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

- Riziko spojené s poklesom dopytu a nestabilitou trhu
- Predajné riziko
- Záručné riziko a iné riziká spojené s výrobkami
- Cenové riziko
- Riziká zdrojov
- Riziko harmonogramu výroby

- Prevádzkové riziká
- Riziko zásob
- Riziko výskumu a vývoja
- Finančné riziká

### 3.2.1 Riziko spojené s poklesom dopytu a nestabilitou trhu

Vzhľadom k tomu, že výroba spoločnosti AC SK úzko súvisí s dopytom po svojich produktoch stanovených konečným zákazníkom, pokles dopytu a riziká výrobných kapacít (pokles trhu) sú rozhodujúce pre fungovanie spoločnosti.

To znamená, že v prípade poklesu dopytu po výrobkoch vyrábaných spoločnosťou AC SK by spoločnosť nebola schopná plne pokryť svoje fixné výrobné náklady.

Trhové riziko vzniká v dôsledku nepriaznivých okolností vyskytujúcich sa na trhu. Tieto riziká môžu byť zapríčinené zvýšenou konkurenciou na trhu, fluktuáciou dopytu, trhových cien a nákladov v súvislosti so zvýšenou konkurenciou na trhu, zavedením nových výrobkov alebo vstupom nových spoločností na trh.

Spoločnosť AC SK ako výrobný závod znáša náklady na úpravu strojových zariadení v prípade rozšírenia výrobných liniek, ako aj ďalšie súvisiace náklady (napr. zníženie cenovej efektivity, možný nárast odpadu v prípade novej výroby a pod).

### 3.2.2 Predajné riziko

Predajné riziko predstavuje riziko, keď konečné produkty spoločnosti nebudú predané zákazníkom a budú musieť byť napr. zošrotované. Spoločnosť AC SK nesie len riziko spojené s nedostatočným využitím kapacity výrobných liniek, ako je popísané vyššie.

### 3.2.3 Záručné riziko a iné riziká spojené s výrobkami

Spoločnosť AC SK ako predávajúci štandardne preberá zodpovednosť za poistenie tovaru proti strate alebo poškodeniu počas prepravy na základe dodacích podmienok (INCOTERMS). Záručné riziko je riziko potenciálnych strát alebo nákladov spojených s chybnými výrobkami.

AC SK znáša náklady spojené s výrobou a dodávkou nových výrobkov a je zodpovedná za vady tovaru v prípade ak je vada identifikovaná ako spôsobená výrobným procesom. Avšak, počet reklamácií od zákazníkov z dôvodu vady je minimálny. Preto je spoločnosť AC SK vystavená obmedzeným záručným rizikám.

Spoločnosť AC SK nesie hlavné záručné riziko z predaného tovaru svojim zákazníkom. Avšak, ak sa zistí, že dodávateľ materiálu je zodpovedný za vady, potom záručné riziko prechádza na dodávateľa a dodávateľ odškodní spoločnosť AC SK za poškodený tovar.

### 3.2.4 Cenové riziko

Predajná cena výrobkov závisí od trhových podmienok.

Spoločnosť AC SK nesie riziko pohybu cien nakupovaných surovín nakoľko sú tieto transakcie vykonávané na základe dlhodobých zmlúv uzatvorených s dodávateľmi. Na druhej strane to môže priniesť relatívnu stabilitu cien týchto komodít.

V dnešnej dobe ekonomiky mnohých krajín ako aj mnohé spoločnosti musia pružne reagovať na dopyt, rovnako ako aj na rôzne zmeny na trhu, cenové riziko spojené s vyššie uvedenými nákupmi znáša spoločnosť AC SK.

### 3.2.5 Riziká zdrojov

Nedostatok optimálnych zdrojov (vrátane materiálu) by spôsobili spoločnosti AC SK pozastavenie alebo obmedzenie výroby, čo by znamenalo neúčinnosť celého výrobného procesu s možnými vážnymi následkami ako je neschopnosť riadne a včas plniť si svoje povinnosti (v tejto súvislosti vid. riziko harmonogramu výroby ako je uvedené nižšie).

V prípade ak spoločnosť AC SK objedná nesprávny objem prostriedkov nesie potom aj dodatočné náklady, ktoré vznikli, a teda aj riziko zdrojov.

### 3.2.6 Riziko harmonogramu výroby

Toto riziko predstavuje riziko naplánovania a súvisiaceho riadenia harmonogramu výroby, ktorý v prípade nedostatočnej optimálnosti vedie k neschopnosti splniť dohodnuté objednávky a výrobné objemy. V prípade, ak spoločnosť AC SK zvýši produkciu kvôli chybe vzniknutej pri plánovaní kapacity, viedlo by to k prekročeniu vypočítaných nákladov (napr. z dôvodu vzniku dodatočných nákladov, ako napr. neplánovanej prepravy materiálu a výrobkov, vyššie mzdové náklady).

Spoločnosť AC SK vykonáva a je priamo zodpovedná za krátkodobé plánovanie výrobného procesu. Vzhľadom k tomu, že výrobný program je založený na výrobných plánoch a predpokladoch predaja, riziko harmonogramu výroby znáša spoločnosť AC SK.

### 3.2.7 Prevádzkové riziká

Ako väčšina výrobcov, spoločnosť AC SK je vystavená prevádzkovému riziku, napr. vo forme chybovosti alebo nízkej účinnosti výroby, čo znižuje množstvo výrobkov v porovnaní s predpokladaným výrobným plánom a normami (vrátane technických a bezpečnostných). Zlyhanie ľudského faktora alebo technologická porucha môže spôsobiť v mnohých prípadoch neúčinnosť alebo chybovosť výroby.

Pôvodom tejto chybovosti môžu byť nesprávne nastavenia parametrov výroby, porušenie výrobného procesu, neodborná manipulácia a porušenie optimálnych skladovacích podmienok. Toto vedie k zvýšeniu materiálových strát a prestojov, a v konečnom dôsledku dochádza k zvýšeniu nákladov spoločnosti AC SK. Na základe vyššie uvedeného, spoločnosť AC SK znáša prevádzkové riziko.

Pokles účinnosti výrobného procesu, respektíve jeho chybovosť môže byť tiež spôsobená externými dodávateľmi spoločnosti AC SK. Daňový poplatník sa snaží tieto riziká minimalizovať, hoci nie je možné, aby boli kompletne odstránené.

### 3.2.8 Riziko zásob

Riziko zásob sa vzťahujú na straty spojené so znehodnotením zásob v dôsledku nižších cien na trhu, zastaraných výrobkov a pod. Vzhľadom k tomu, že veľkosť tohto rizika je spojená s výškou zásob, jedným zo spôsobov ako ho odhadnúť je na základe merania množstva zásob.

Spoločnosť AC SK je sama zodpovedná za zásoby. U zastaraných výrobkov, AC SK znáša všetky súvisiace náklady. Z toho dôvodu je spoločnosť AC SK vystavená riziku zásob.

### 3.2.9 Riziko výskumu a vývoja

Riziko výskumu a vývoja je spojené s činnosťou v oblasti výskumu a vývoja, ktoré nemusí byť

úspešne ukončené. K riziku výskumu a vývoja dochádza vzhľadom k neistote, ktorá sprevádza investície spojené s vývojom a uplatňovaním nových nápadov a produktov.

Ako je uvedené vyššie, spoločnosť AC SK nie je aktívna v oblasti primárneho výskumu ale zameriava sa predovšetkým na vývoj. Spoločnosť AC SK vykonáva iba obmedzený výskum a vývoj zameraný na efektívnosť a zlepšovanie kvality výrobného procesu.

Spoločnosť AC SK vykonáva iba obmedzené aktivity v oblasti výskumu a vývoja, a preto nie je vystavená vysokému riziku výskumu a vývoja.

### **3.2.10 Finančné riziká**

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z využitia finančných nástrojov:

- kreditné riziko;
- riziko likvidity;
- trhové riziko;
- menové riziko;
- úrokové riziko.

Táto poznámka obsahuje informácie o vystavení spoločnosti sa každému z vyššie uvedených rizík, o cieľoch spoločnosti, metódach a postupoch na meranie a riadenie rizika a riadení kapitálu spoločnosti.

Vedenie spoločnosti má celkovú zodpovednosť za stanovenie a kontrolu pravidiel riadenia rizík spoločnosti. Metódy riadenia rizík spoločnosti sú stanovené, aby identifikovali a analyzovali riziká, ktorým čelí spoločnosť, stanovili vhodné limity rizík a kontroly, následne monitorovali riziká a dodržiavanie týchto limitov. Metódy a systémy riadenia rizík sú pravidelne revidované, aby odrážali zmeny v trhových podmienkach a činnosti spoločnosti. Spoločnosť prostredníctvom odbornej prípravy a riadenia noriem a postupov má za cieľ vytvoriť disciplinované a tvorivé kontrolné prostredie, v ktorom všetci zamestnanci chápu svoje úlohy a povinnosti.

Vedenie spoločnosti sleduje dodržiavanie zásad a postupov riadenia rizík spoločnosti a posudzuje primeranosť štruktúry riadenia rizík vo vzťahu k rizikám, ktorým spoločnosť čelí.

#### **3.2.10.1 Kreditné riziko**

Kreditné riziko je riziko finančnej straty spoločnosti v prípade, že zákazník alebo protistrana v transakcii s finančnými nástrojmi nedodrží svoje zmluvné záväzky, a vzniká predovšetkým z pohľadávok spoločnosti od zákazníkov.

#### **3.2.10.2 Riziko likvidity**

Riziko likvidity je riziko, že spoločnosť nebude schopná plniť svoje finančné záväzky v čase ich splatnosti. Prístup spoločnosti k riadeniu likvidity je zabezpečiť, pokiaľ je to možné, aby mala vždy dostatočnú likviditu na splnenie svojich záväzkov v ich splatnosti, za normálnych i sťažených podmienok bez toho, aby vznikli neprijateľné straty. Spoločnosť využíva kontokorentné účty a krátkodobé nástroje na financovanie svojich prevádzkových potrieb, zatiaľ čo dlhodobé financovanie a vlastné imanie sa používa na finančné investície. Spoločnosť zostavuje mesačné, štvrťročné a ročné prognózy prehľadu peňažných tokov na riadenie likvidity.

#### **3.2.10.3 Trhové riziko**

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhových cenách, napríklad menových kurzoch a úrokových sadzbách budú mať vplyv na príjmy spoločnosti alebo hodnotu ňou držaných finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhových rizík je riadiť a kontrolovať trhové riziká v rámci prijateľných

parametrov, pričom je optimalizovaná návratnosť rizika. Spoločnosť je vystavená nepriamo nákupným trendom spotrebiteľov. Toto riziko je riadené materskou spoločnosťou prostredníctvom sledovania trhových trendov a prispôbeniu objemu výroby v súlade s trendmi.

#### 3.2.10.4 Menové riziko

Spoločnosť je vystavená menovému riziku, pretože niektoré z predajov a nákupov sú denominované v cudzej mene.

#### 3.2.10.5 Úrokové riziko

Vedenie vstúpilo do úverových zmlúv, ktoré sú vystavené pohyblivým úrokovým sadzbám v rámci bežného obchodného styku.

### 3.3 Popis majetku využívaného spoločnosťou

Akémkoľvek podnikanie si vyžaduje, aby spoločnosť vlastnila dlhodobý majetok (hmotný alebo nehmotný), bez ktorého by nemohla vykonávať svoju činnosť. Dlhodobý nehmotný majetok (napr. know-how, softvér) hrá významnú úlohu v činnosti podniku, a preto je veľmi dôležitý. Pochopenie majetku, ktorý je vo vlastníctve AC SK a činnosti spoločnosti poskytujú pohľad na zapojené zdroje a ich prínos pre obchodné procesy / ekonomickú činnosť. AC SK je vlastníkom iba toho dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktorý spoločnosť potrebuje k svojej prevádzke.

V nasledujúcej tabuľke je uvedený prehľad dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktorý je vo vlastníctve spoločnosti.

| <b>Popis majetku</b>                                 | <b>Druh majetku</b> | <b>Hodnotové vyjadrenie (netto)<br/>k 31 decembru 2023 v EUR</b> |
|------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------|
| Softvér                                              | Dlhodobý nehmotný   | 31 645                                                           |
| Aktivované náklady na vývoj                          | Dlhodobý nehmotný   | 345 080                                                          |
| Pozemky                                              | Dlhodobý hmotný     | 698 748                                                          |
| Budovy                                               | Dlhodobý hmotný     | 4 012 557                                                        |
| Samostatne hnuteľné veci a súbory<br>hnuteľných vecí | Dlhodobý hmotný     | 994 988                                                          |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                      | Dlhodobý hmotný     | 0                                                                |
| Obstaranie dlhodobého hmotného<br>majetku            | Dlhodobý hmotný     | 28 039                                                           |

## 4 Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2023 a predpokladaný vývoj spoločnosti pre rok 2024

### 4.1 Vývoj obratu a hospodárskeho výsledku

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie je vykázaný ziskom vo výške 342,967.00 EUR .

Počas roka 2023 Spoločnosť nerealizovala transakcie podľa paragrafu 20, odsek 1, písmeno E zákona o Účtovníctve.

### 4.2 Predpoklady do budúcnosti

Podnikateľský zámer obchodnej spoločnosti Auguste Cryogenics Slovakia s. r. o. na rok 2024 predpokladá s realizáciou prác a dodávok v objeme cca 20,0 mil. €, ktorý bude zabezpečovaný koordináciou vlastných prác, iných dodávateľských spoločností a realizáciou prác a dodávok sub-dodávateľským spôsobom.

## 5 Vplyv na životné prostredie a BOZP

Systém ochrany životného prostredia je implementovaný do celkového systému riadenia spoločnosti. Spoločnosť používa technológie ohľaduplné voči životnému prostrediu a nie je prevádzkovateľom zdrojov znečistenia životného prostredia. Spoločnosť nemá žiadne záväzky z titulu znečistenia životného prostredia. Politika bezpečnosti a ochrany zdravia stanovuje ciele na zlepšenie pracovných podmienok, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Spoločnosť pokladá zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia zamestnancov, návštevníkov (dodávateľov) a verejnosti za prioritnú podmienku.

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 15 262 205            | 19 415 888                                   |
| Tržby z predaja služieb   | 365 384               | 139 884                                      |
| Tržby za tovar            | 1 079 750             | 645 713                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>16 707 339</b>     | <b>20 201 485</b>                            |

Naším cieľom je:

-Žiadne pracovné úrazy u zamestnancov spoločnosti a zamestnancov dodávateľských

organizácii

-Žiadne choroby z povolania u zamestnancov spoločnosti a zamestnancov dodávateľských organizácii

-Predchádzanie vzniku priemyselných havárií

Hlavným predpokladom úspechu je stotožnenie sa s politikou bezpečnosti, ktorá sa zabezpečí jasne definovanými cieľmi a vzájomnou komunikáciou so zainteresovanými stranami. AC SK zabezpečuje školenia a prípravu tak, aby zamestnanci boli kvalifikovaní na vykonávanie svojich pracovných povinností a zodpovednosti. Do riadenia bezpečnosti zapájame všetkých zamestnancov.

## **6 Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 342.967,-- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

## **7 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia výročnej správy**

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22 Zákona o účtovníctve.



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
811 02 Bratislava  
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11  
Web [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

# Správa nezávislého audítora

**Spoločníkom a konateľom spoločnosti Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.**

## Správa z auditu účtovnej závierky

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2023; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe 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 („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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



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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:  
**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96



  
Zodpovedný audítor:  
**Ing. Ivana Mazániková**  
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 28. marca 2024

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2023

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

SK NACE

2 5 . 2 9 . 0

Účtovná závierka

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

Účtovná jednotka

☐

- malá

☒

- veľká

Za obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 2 3  
do 1 2 2 0 2 3

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok

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 alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A u g u s t e C r y o g e n i c s S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

V S T U P N Ý A R E Á L U . S . S T E E L

PSČ

0 4 4 5 4

Obec

K O Š I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d K o š i c e I . o d d i e l S . r . o .  
v l o ž k a č . 2 2 4 5 8 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

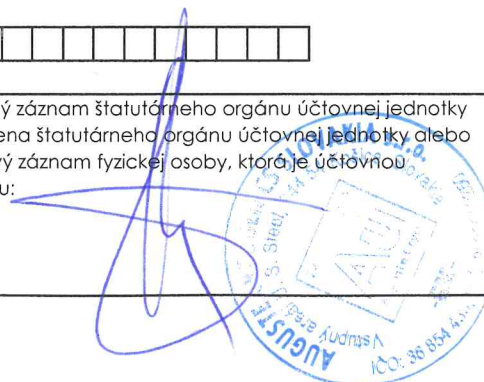
Zostavená dňa:

28/03/2024

Schválená dňa:

28/03/2024

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



DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                    | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |            |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3          |
|                     |                                                                                                                          |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto      |
|                     | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74                                                                                      | 01                   | 27 026 157            | 10 340 157      | 16 686 000                                         | 16 885 798 |
| A.                  | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21                                                                                   | 02                   | 16 497 218            | 10 190 460      | 6 306 758                                          | 6 381 091  |
| A.I.                | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)                                                                         | 03                   | 1 660 495             | 1 283 769       | 376 725                                            | 46 140     |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                          | 04                   | 356 979               | 11 899          | 345 080                                            | 0          |
|                     | 2. Softvér (013)-/073, 091A/                                                                                             | 05                   | 1 303 515             | 1 271 870       | 31 645                                             | 46 140     |
|                     | 3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/                                                                                    | 06                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>(051) - /095A/                                                   | 10                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)                                                                           | 11                   | 14 641 024            | 8 906 691       | 5 734 333                                          | 6 139 251  |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                                   | 12                   | 698 748               | 0               | 698 748                                            | 698 748    |
|                     | 2. Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 7 024 475             | 3 011 918       | 4 012 557                                          | 4 244 536  |
|                     | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí<br>(022) - /082, 092A/                                              | 14                   | 6 889 761             | 5 894 773       | 994 988                                            | 1 183 287  |
|                     | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                   | 16                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   | 28 039                | 0               | 28 039                                             | 12 680     |
|                     | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| A.III.              | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)                                                                         | 21                   | 195 700               | 0               | 195 700                                            | 195 700    |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených<br>účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                      | 22                   | 195 700               | 0               | 195 700                                            | 195 700    |
|                     | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A)<br>- /096A/                                                              | 25                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám (066A) - /096A/                              | 26                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                       | 27                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
|                     | 7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný<br>majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |            |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2<br>Netto                                         | 3<br>Netto |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 |                                                    |            |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 29                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                                             | 30                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                      | 31                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 32                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| B.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                                                      | 33                   | 10 462 692            | 149 697         | 10 312 995                                         | 10 424 959 |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                                             | 34                   | 7 616 757             | 145 004         | 7 471 753                                          | 7 480 815  |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 35                   | 2 851 149             | 93 870          | 2 757 279                                          | 3 097 168  |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 36                   | 2 626 343             | 0               | 2 626 343                                          | 1 835 129  |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 37                   | 1 407 707             | 36 801          | 1 370 905                                          | 1 831 786  |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 38                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 39                   | 731 558               | 14 333          | 717 226                                            | 716 732    |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 40                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                                                        | 41                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                                      | 42                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0          |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 2 842 377             | 4 693           | 2 837 684                                          | 2 940 958  |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 479 993             | 4 693           | 2 475 300                                          | 2 800 398  |

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |           |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|-----------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto     |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57                   | 2 479 993             | 4 693           | 2 475 300                                          | 2 800 398 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 58                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 59                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 60                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 61                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 63                   | 362 384               | 0               | 362 384                                            | 140 560   |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| B.IV.               | Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)                                                                                                       | 66                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                              | 67                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 68                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 69                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 70                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| B.V.                | Finančné účty r. 72 + r. 73                                                                                                                               | 71                   | 3 558                 | 0               | 3 558                                              | 3 186     |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 72                   | 1 860                 | 0               | 1 860                                              | 1 142     |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 73                   | 1 698                 | 0               | 1 698                                              | 2 044     |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)                                                                                                                  | 74                   | 66 247                | 0               | 66 247                                             | 79 748    |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)                                                                                                             | 75                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)                                                                                                           | 76                   | 66 247                | 0               | 66 247                                             | 79 748    |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)                                                                                                                    | 77                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)                                                                                                                  | 78                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |

| DIČ: 2022512250     |                                                                                                                                                  | IČO: 36854433        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|                     | <b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>                                                                                    | <b>79</b>            | 16 686 000                    | 16 885 798                                              |
| <b>A.</b>           | <b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>                                                             | <b>80</b>            | 7 487 106                     | 8 214 523                                               |
| <b>A.I.</b>         | <b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>                                                                                                    | <b>81</b>            | 25 000                        | 25 000                                                  |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                              | 82                   | 25 000                        | 25 000                                                  |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                                                                                  | 83                   | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                                    | 84                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.II.</b>        | <b>Emisné ážio (412)</b>                                                                                                                         | <b>85</b>            | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.III.</b>       | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>                                                                                                            | <b>86</b>            | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.IV.</b>        | <b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>                                                                                                      | <b>87</b>            | 2 500                         | 2 500                                                   |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                                  | 88                   | 2 500                         | 2 500                                                   |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                                    | 89                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.V.</b>         | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>                                                                                                      | <b>90</b>            | 6 445 000                     | 6 445 000                                               |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                      | 91                   | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                         | 92                   | 6 445 000                     | 6 445 000                                               |
| <b>A.VI.</b>        | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>                                                                                   | <b>93</b>            | 0                             | 0                                                       |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                    | 94                   | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)                                                                                              | 95                   | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                     | 96                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.VII.</b>       | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>                                                                                        | <b>97</b>            | 671 640                       | 404 044                                                 |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                            | 98                   | 671 640                       | 404 044                                                 |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                        | 99                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.VIII.</b>      | <b>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)</b> | <b>100</b>           | 342 967                       | 1 337 979                                               |
| <b>B.</b>           | <b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>                                                                      | <b>101</b>           | 9 198 894                     | 8 671 275                                               |
| <b>B.I.</b>         | <b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>                                                                                        | <b>102</b>           | 460 694                       | 468 152                                                 |
| <b>B.I.1.</b>       | <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>                                                                              | <b>103</b>           | 0                             | 0                                                       |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                                 | 104                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                        | 105                  | 0                             | 0                                                       |

| DIČ: 2022512250     |                                                                                                                                                                     | IČO: 36854433        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                                               | 106                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                                   | 111                  | 0                             | 0                                                       |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  | 0                             | 0                                                       |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  | 0                             | 0                                                       |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 1 990                         | 2 094                                                   |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  | 325 433                       | 333 492                                                 |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  | 0                             | 0                                                       |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  | 133 270                       | 132 566                                                 |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                             | <b>118</b>           | <b>78 071</b>                 | <b>78 071</b>                                           |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 78 071                        | 78 071                                                  |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                          | <b>121</b>           | <b>1 619 457</b>              | <b>1 514 632</b>                                        |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                         | <b>122</b>           | <b>6 303 502</b>              | <b>5 125 645</b>                                        |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>                                                                                                           | <b>123</b>           | <b>4 826 579</b>              | <b>3 815 800</b>                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 1 732 825                     | 1 107 235                                               |
| 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                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 3 093 754                     | 2 708 565                                               |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 400 000                       | 400 000                                                 |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                | 129                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                    | 130                  | 770 383                       | 335 438                                                 |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                     | 131                  | 170 794                       | 187 843                                                 |

|                 |               |                    |
|-----------------|---------------|--------------------|
| DIČ: 2022512250 | IČO: 36854433 | Súvaha Úč POD 1-01 |
|-----------------|---------------|--------------------|

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 7.                  | Závazky zo sociálneho poistenia (336A)                              | 132                  | 106 741                       | 113 434                                                 |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)        | 133                  | 27 581                        | 167 182                                                 |
| 9.                  | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)                        | 134                  | 0                             | 0                                                       |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                    | 135                  | 1 425                         | 105 948                                                 |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                           | <b>136</b>           | <b>304 032</b>                | <b>306 703</b>                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                        | 137                  | 2 071                         | 936                                                     |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                             | 138                  | 301 961                       | 305 767                                                 |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>        | <b>139</b>           | <b>433 138</b>                | <b>1 178 072</b>                                        |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)</b> | <b>140</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>                   | <b>141</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                             | 142                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                           | 143                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                              | 144                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                            | 145                  | 0                             | 0                                                       |

| DIČ: 2022512250     |                                                                                                                    | IČO: 36854433        |                                | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                         |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br><br>b                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                     |                                                          |  |
|                     |                                                                                                                    |                      | bežné účtovné obdobie<br><br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br><br>2 |  |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                         | 01                   | 16 707 339                     | 20 201 485                                               |  |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)                                                        | 02                   | 18 091 383                     | 22 071 943                                               |  |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                  | 03                   | 1 079 750                      | 645 713                                                  |  |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                           | 04                   | 15 262 205                     | 19 415 888                                               |  |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                 | 05                   | 365 384                        | 139 884                                                  |  |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)                                                    | 06                   | 378 390                        | 785 989                                                  |  |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                      | 07                   | 359 889                        | 11 420                                                   |  |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 388 775                        | 693 117                                                  |  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                              | 09                   | 256 990                        | 379 933                                                  |  |
| **                  | 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                   | 17 483 829                     | 20 292 673                                               |  |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)                                                       | 11                   | 721 961                        | 451 963                                                  |  |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 9 656 125                      | 11 775 886                                               |  |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                              | 13                   | 11 106                         | -1 681                                                   |  |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                         | 14                   | 2 223 222                      | 2 350 006                                                |  |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                              | 15                   | 3 922 454                      | 4 385 789                                                |  |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                          | 16                   | 2 727 235                      | 3 123 128                                                |  |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                 | 17                   | 0                              | 0                                                        |  |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                      | 18                   | 959 124                        | 1 083 591                                                |  |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                        | 19                   | 236 094                        | 179 071                                                  |  |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                | 20                   | 282 888                        | 150 193                                                  |  |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 618 253                        | 578 776                                                  |  |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22                   | 618 253                        | 578 776                                                  |  |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | 0                              | 0                                                        |  |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 0                              | 554 665                                                  |  |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                          | 25                   | 3 591                          | 1 102                                                    |  |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 44 229                         | 45 974                                                   |  |

| DIČ: 2022512250     |                                                                                                                         | IČO: 36854433        |                                | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01                         |  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br><br>b                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                     |                                                          |  |
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br><br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br><br>2 |  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br>(r. 02 - r. 10)                                                  | 27                   | 607 554                        | 1 779 270                                                |  |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 4 833 204                      | 6 422 719                                                |  |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 1 574                          | 26 233                                                   |  |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30                   | 0                              | 0                                                        |  |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   | 0                              | 0                                                        |  |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   | 0                              | 0                                                        |  |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasti okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33                   | 0                              | 0                                                        |  |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov<br>(665A)                                                                  | 34                   | 0                              | 0                                                        |  |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   | 0                              | 0                                                        |  |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   | 0                              | 0                                                        |  |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasti okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37                   | 0                              | 0                                                        |  |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38                   | 0                              | 0                                                        |  |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 0                              | 0                                                        |  |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)                                                             | 40                   | 0                              | 0                                                        |  |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 0                              | 0                                                        |  |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 1 574                          | 26 233                                                   |  |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   | 0                              | 0                                                        |  |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   | 0                              | 0                                                        |  |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48<br>+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 157 881                        | 89 385                                                   |  |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   | 0                              | 0                                                        |  |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                            | 47                   | 0                              | 0                                                        |  |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                        | 48                   | 0                              | 0                                                        |  |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 138 103                        | 69 409                                                   |  |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky<br>(562A)                                                                | 50                   | 23 810                         | 21 866                                                   |  |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 114 293                        | 47 543                                                   |  |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 8 693                          | 15 095                                                   |  |

|                 |               |                                  |
|-----------------|---------------|----------------------------------|
| DIČ: 2022512250 | IČO: 36854433 | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01 |
|-----------------|---------------|----------------------------------|

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                    | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                              |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)           | 53                   | 0                          | 0                                                    |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                               | 54                   | 11 084                     | 4 880                                                |
| ***                 | <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)<br/>(r. 29 - r. 45)</b>                  | 55                   | -156 307                   | -63 151                                              |
| ****                | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred<br/>zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>      | 56                   | 451 247                    | 1 716 119                                            |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                                | 57                   | 108 280                    | 378 140                                              |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                             | 58                   | 107 576                    | 352 842                                              |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                           | 59                   | 704                        | 25 298                                               |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                            | 60                   | 0                          | 0                                                    |
| ****                | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br/>zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b> | 61                   | 342 967                    | 1 337 979                                            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.  
Vstupný areál U.S. STEEL  
Košice 044 54

Spoločnosť Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29.11.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 5.12.2007 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 22458/V).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- navrhovanie a vyhotovovanie výrobných dokumentácie v oblasti tlakových zariadení, kontajnerov a nádob na stlačený plyn a kvapalnú plyn,
- prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku,
- výroba kovových sudov, bubnov,
- výroba, montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba, odborné prehliadky a skúšky, označovanie (pri V) tlakových zariadení v rozsahu: tlakové nádoby stabilné IV. trieda tlakové nádoby stabilné III. trieda kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - cisterny tlakové nádoby stabilné II. trieda tlakové nádoby stabilné I. trieda kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - fľaše kovové tlakové nádoby na dopravu plynov – sudy,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- skladovanie - prevádzka neverejných skladov,
- prevádzka súkromného colného skladu,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. marca 2023.

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

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

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

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť je vlastnená spoločnosťou AUGUSTE CRYOGENICS LLC, Standford Lane 1640, Sarasota, Florida 342 31, Spojené štáty americké (67%) a SOLLA ASSETS s.r.o., Vstupný areál U.S.STEEL, Košice – mestská časť Šaca 044 54 (33%).

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.3).

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

| Názov                           | Sídlo                                                           |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Auguste Cryogenics Germany GmbH | Mildstedter Landstraße 1, Mildstedt, Nemecká spolková republika |

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 119 (v účtovnom období 2022 bol 139).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 112, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 135 zamestnancov, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

|           |                                                                     |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|
| Konatelia | Ing. Alexander Šoltis<br>Robert L. Cushman Jr.<br>Joseph P. Kuipers |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 je takáto:

|                        | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                        | EUR                       | %          | %                |
| SOLLA ASSETS s.r.o.    | 8 250                     | 33         | 33               |
| AUGUSTE CRYOGENICS LLC | 16 750                    | 67         | 67               |
| <b>Spolu</b>           | <b>25 000</b>             | <b>100</b> | <b>100</b>       |

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

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

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

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

### 3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Ocenené práva (licencia)         | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                                   | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                                            | 20 až 40                                     | lineárna              | 2,5 až 5                     |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 4 až 12                                      | lineárna              | 8,3 až 25                    |
| Dopravné prostriedky                              | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Inventár                                          | 4 až 8                                       | lineárna              | 12,5 až 25                   |

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

### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

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

#### 4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

#### 5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v priemerných cenách a následne vyčíslením oceňovacích odchýlok.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### 7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**9. Závazky**

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

**10. Rezervy**

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

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

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

**11. Zamestnanecké požitky**

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

**12. Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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

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

**13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajíateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

**15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajíateľ)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajíateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajíateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajíateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

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

**16. Cudzía mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

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

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

### 17. Výnosy

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

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

### 18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

### 19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť eviduje v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné práve v prospech Československej obchodnej banky, a.s. IČO: 36 854 140, Žitkova 11, 811 02 Bratislava, na základe zmluvy č. 0888/22/78028 zo dňa 28.07.2022, na pozemky registra C KN parc.č. 3210, 3211, 3212, 3213, 3759, 3760 a na stavby šatňa so súp.č. 2838 na parc.č. 3210, výrobná hala so súp.č. 2839 na parc.č. 3211, soc. Prev. Budova so súp.č. 2840 na parc.č. 3213, sklad náterových látok so súp.č. 2841 na parc.č. 3759, objekt pre otryskávanie ocelí. Polot. So súp.č. 2842 na parc.č. 3760, Rozhodnutie o povolení vkladu Zmluvy o zriadení záložného práva V-10116/2022 zo dňa 19.9.2022 – číslo zmeny 139/2022. Záložné právo súvisí so zabezpečením bankového úveru, ktorý spoločnosti poskytla Československá obchodná banka, a.s.

Spoločnosť ďalej eviduje rôzne vecné bremená spočívajúce technicko-inžinierskych vlastnostiach dlhodobého hmotného majetku, jeho okolia ako aj vo vzťahu k infraštruktúre nachádzajúcej sa, alebo prechádzajúcej cez alebo popod dlhodobý hmotný majetok spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 21 a 22.

Z dlhodobého finančného majetku pripadá 195 700 EUR na dcérsku účtovnú jednotku Auguste Cryogenics Germany GmbH. Spoločnosť je majoritným spoločníkom tejto dcérskej účtovnej jednotky.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                            | Podiel na ZI | Podiel na hlas. právach | Mena | Výsledok hospodárenia |        | Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov |      | Vlastné imanie |         | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe |         |
|--------------------------------------------|--------------|-------------------------|------|-----------------------|--------|----------------------------------------------|------|----------------|---------|-----------------------------------|---------|
|                                            |              |                         |      | 2023                  | 2022   | 2023                                         | 2022 | 2023           | 2022    | 2023                              | 2022    |
|                                            |              |                         |      |                       |        |                                              |      |                |         |                                   |         |
| a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom |              |                         |      |                       |        |                                              |      |                |         |                                   |         |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i>            |              |                         |      |                       |        |                                              |      |                |         |                                   |         |
| Auguste Cryogenics Germany GmbH            | 100          | 100                     | EUR  | -54 500               | 11 981 | 0                                            | 0    | 938 681        | 993 181 | 195 700                           | 195 700 |
| Spolu                                      |              |                         |      |                       |        |                                              |      |                |         | 195 700                           | 195 700 |

*Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
31.12.2023

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                |          |          |                   | Oprávky/Opravné položky |                |          |          |                   | Zostatková cena  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------|----------|-------------------|-------------------------|----------------|----------|----------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2023                                             | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2023        | 1.1.2023                | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2023        | 31.12.2022       | 31.12.2023       |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR            | EUR      | EUR      | EUR               | EUR                     | EUR            | EUR      | EUR      | EUR               | EUR              | EUR              |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 356 979        | 0        | 0        | 356 979           | 0                       | 11 899         | 0        | 0        | 11 899            | 0                | 345 080          |
| Softvér                                                                                         | 1 303 515                                            | 0              | 0        | 0        | 1 303 515         | 1 257 375               | 14 494         | 0        | 0        | 1 271 870         | 46 140           | 31 645           |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>1 303 515</b>                                     | <b>356 979</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 660 495</b>  | <b>1 257 375</b>        | <b>26 394</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 283 769</b>  | <b>46 140</b>    | <b>376 725</b>   |
| Pozemky                                                                                         | 698 748                                              | 0              | 0        | 0        | 698 748           | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 698 748          | 698 748          |
| Stavby structures (021)                                                                         | 7 024 475                                            | 0              | 0        | 0        | 7 024 475         | 2 779 939               | 231 979        | 0        | 0        | 3 011 918         | 4 244 536        | 4 012 558        |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)                                         | 6 717 502                                            | 171 582        | 0        | 0        | 6 889 084         | 5 534 215               | 359 880        | 0        | 0        | 5 894 095         | 1 183 288        | 994 989          |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 678                                                  | 0              | 0        | 0        | 678               | 678                     | 0              | 0        | 0        | 678               | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 12 680                                               | 15 359         | 0        | 0        | 28 039            | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 12 680           | 28 039           |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>14 454 084</b>                                    | <b>186 941</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>14 641 025</b> | <b>8 314 832</b>        | <b>591 859</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>8 906 691</b>  | <b>6 139 252</b> | <b>5 734 334</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 195 700                                              | 0              | 0        | 0        | 195 700           | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 195 700          | 195 700          |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>195 700</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>195 700</b>    | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>195 700</b>   | <b>195 700</b>   |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>15 953 299</b>                                    | <b>543 920</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>16 497 219</b> | <b>9 572 208</b>        | <b>618 253</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>10 190 460</b> | <b>6 381 092</b> | <b>6 306 759</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |     |   |
|-----|---|-----|---|
| Dlč |   | IČO |   |
| 2   | 0 | 2   | 0 |
| 0   | 0 | 2   | 0 |
| 2   | 0 | 2   | 0 |
| 2   | 0 | 2   | 0 |
| 5   | 0 | 2   | 0 |
| 1   | 0 | 2   | 0 |
| 2   | 0 | 2   | 0 |
| 2   | 0 | 2   | 0 |
| 5   | 0 | 2   | 0 |
| 0   | 0 | 2   | 0 |

*Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
31.12.2022

Pozvánky Úč PODV 3 - 01

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                |               |          |                   | Oprávky/Opravné položky |                |               |          |                  | Zostatková cena  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------|-------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2022                                             | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2022        | 1.1.2022                | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2022       | 31.12.2021       | 31.12.2022       |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR            | EUR           | EUR      | EUR               | EUR                     | EUR            | EUR           | EUR      | EUR              | EUR              | EUR              |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Softvér                                                                                         | 1 264 375                                            | 39 140         | 0             | 0        | 1 303 515         | 1 251 849               | 5 526          | 0             | 0        | 1 257 375        | 12 526           | 46 140           |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>1 264 375</b>                                     | <b>39 140</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>1 303 515</b>  | <b>1 251 849</b>        | <b>5 526</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>1 257 375</b> | <b>12 526</b>    | <b>46 140</b>    |
| Pozemky                                                                                         | 697 346                                              | 3 287          | 1 885         | 0        | 698 748           | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 697 346          | 698 748          |
| Stavby                                                                                          | 6 784 502                                            | 152 652        | 0             | 87 321   | 7 024 475         | 2 557 584               | 222 355        | 0             | 0        | 2 779 939        | 4 226 918        | 4 244 536        |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí                                               | 6 292 271                                            | 358 351        | 24 955        | 91 835   | 6 717 502         | 5 205 370               | 350 895        | 22 050        | 0        | 5 534 215        | 1 086 902        | 1 183 288        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 678                                                  | 0              | 0             | 0        | 678               | 678                     | 0              | 0             | 0        | 678              | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 191 836                                              | 0              | 0             | -179 156 | 12 680            | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 191 836          | 12 680           |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>13 966 634</b>                                    | <b>514 290</b> | <b>26 840</b> | <b>0</b> | <b>14 454 084</b> | <b>7 763 632</b>        | <b>573 250</b> | <b>22 050</b> | <b>0</b> | <b>8 314 832</b> | <b>6 203 002</b> | <b>6 139 252</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 195 700                                              | 0              | 0             | 0        | 195 700           | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 195 700          | 195 700          |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>195 700</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>195 700</b>    | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>195 700</b>   | <b>195 700</b>   |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>15 426 709</b>                                    | <b>553 430</b> | <b>26 840</b> | <b>0</b> | <b>15 953 299</b> | <b>9 015 482</b>        | <b>578 776</b> | <b>22 050</b> | <b>0</b> | <b>9 572 208</b> | <b>6 411 228</b> | <b>6 381 092</b> |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 5 |
| 0 | 0 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

**4. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | Stav<br>k 1.1. 2023<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2023<br>EUR |
|----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál                                           | 102 046                    | 0                           | 0                               | 8 176                           | 93 870                        |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Výrobky                                            | 14 976                     | 21 825                      | 0                               | 0                               | 36 801                        |
| Zvieratá                                           | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Tovar                                              | 16 877                     | 0                           | 0                               | 2 544                           | 14 333                        |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>133 899</b>             | <b>21 825</b>               | <b>0</b>                        | <b>10 720</b>                   | <b>145 004</b>                |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

**5. Pohľadávky**

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

|                                                                                                                      | Stav<br>k 1.1.2023<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2023<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku<br>voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                               | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku<br>v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                                                                             | 1 102                     | 3 591                       | 0                               | 0                               | 4 693                       |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom,<br>členom a združeniu                                                                   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie                                                                                                   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                                                                       | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                         | <b>1 102</b>              | <b>3 591</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>4 693</b>                |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2023     | 31. 12. 2022     |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | EUR              | EUR              |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 2 006 103        | 1 916 330        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 831 581          | 1 024 628        |
| <b>Spolu</b>                    | <b>2 837 684</b> | <b>2 940 958</b> |

## 6. Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2023    | 31. 12. 2022    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                                       | EUR             | EUR             |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | -634 621        | -631 267        |
| – odpočítateľné                                                                                       |                 |                 |
| – zdaniteľné                                                                                          | -634 621        | -631 267        |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           |                 |                 |
| Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky                                                         |                 |                 |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21              | 21              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                        | <b>-133 270</b> | <b>-132 566</b> |
| <b>Vykázaný odložený daňový záväzok</b>                                                               | <b>-133 270</b> | <b>-132 566</b> |

|                                       | EUR        |
|---------------------------------------|------------|
| Stav k 31. decembru 2023              | -133 270   |
| Stav k 31. decembru 2022              | -132 566   |
| <b>Zmena</b>                          | <b>704</b> |
| z toho:                               |            |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 704        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0          |

## 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

**8. Časové rozlíšenie**

|                                                   | 31. 12. 2023  | 31. 12. 2022  |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   | EUR           | EUR           |
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |               |               |
| Servisné služby                                   | 0             | 0             |
| Ostatné                                           | 0             | 0             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |               |               |
| Poistenie                                         | 16 975        | 16 102        |
| Ostatné                                           | 49 272        | 63 646        |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>66 247</b> | <b>79 748</b> |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |               |               |
| Prenájom                                          | 0             | 0             |
| Ostatné                                           | 0             | 0             |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |               |               |
| Prenájom                                          | 0             | 0             |
| Ostatné                                           | 0             | 0             |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>66 247</b> | <b>79 748</b> |

**9. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2022: 25 000 EUR).

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 337 979 EUR bol rozdelený takto:

|                                           | EUR              |
|-------------------------------------------|------------------|
| Zisk spoločníkovi Auguste Cryogenics LLC  | 717 157          |
| Zisk spoločníkovi SOLLA ASSETS s.r.o.     | 353 226          |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0                |
| Úhrada straty minulých období             | 0                |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 267 596          |
| <b>Spolu</b>                              | <b>1 337 979</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 342 967 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

**10. Rezervy**

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

|                                                               | Stav<br>k 1.1.2023<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2023<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>78 071</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>78 071</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                               |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Záručné opravy                                                | 12 013                    | 0             | 0                               | 0                               | 12 013                        |
| Odchodné do dôchodku                                          | 66 058                    | 0             | 0                               | 0                               | 66 058                        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                         | <b>78 071</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>78 071</b>                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>306 703</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>304 032</b>                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                             |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane<br>sociálneho zabezpečenia          | 936                       | 1 135         | 0                               | 0                               | 2 071                         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé<br/>spolu</b>                   | <b>936</b>                | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>2 071</b>                  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                             |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Overenie účtovnej závierky a<br>zostavenie daňového priznania | 24 070                    | 2 891         | 0                               | 0                               | 26 961                        |
| Rezerva na obchodné riziká                                    | 275 000                   | 0             | 0                               | 0                               | 275 000                       |
| Odmeny pracovníkom                                            | 6 697                     | 0             | 6 697                           | 0                               | 0                             |
| Nevyfakturované dodávky majetku                               | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                       | <b>305 767</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>301 961</b>                |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**11. Záväzky**

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2023<br>EUR | 31. 12. 2022<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 527 892           | 1 585 739           |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 5 101 043           | 3 873 398           |
|                              | <b>6 628 935</b>    | <b>5 459 137</b>    |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 1 732 825          | 1 732 825          | 0              | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 3 093 754          | 3 093 754          | 0              | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 400 000            | 400 000            | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 325 433            | 0                  | 325 433        | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 770 383            | 770 383            | 0              | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                              | 170 794            | 170 794            | 0              | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                        | 106 741            | 106 741            | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 27 581             | 27 581             | 0              | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 1 425              | 1 425              | 0              | 0                   |
|                                                                                                        | <b>6 628 936</b>   | <b>6 303 503</b>   | <b>325 433</b> | <b>0</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 1 107 235          | 1 107 235          | 0              | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 2 708 565          | 2 708 565          | 0              | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 400 000            | 400 000            | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 333 492            | 0                  | 333 492        | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 335 438            | 335 438            | 0              | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                              | 187 843            | 187 843            | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 113 434            | 113 434            | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 167 182            | 167 182            | 0              | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 105 948            | 105 948            | 0              | 0                   |
|                                                                                                        | <b>5 459 137</b>   | <b>5 125 645</b>   | <b>333 492</b> | <b>0</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

**12. Sociálny fond**

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

|                            | 2023         | 2022         |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | EUR          | EUR          |
| Stav k 1. januáru          | 2 094        | 1 607        |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 12 086       | 14 222       |
| Tvorba zo zisku            | 0            | 0            |
| Čerpanie                   | -12 190      | -13 735      |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>1 990</b> | <b>2 094</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**13. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2023 | Suma istiny<br>v<br>eurách<br>k<br>31.12.2023 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2022 | Suma<br>istiny v<br>eurách<br>k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                  |                     |                                                        |                                               |                                                        |                                               |
| Bankový úver                    | EUR  | 1,4              | 20.05.2025          | 1 619 457                                              | 1 619 457                                     | 1 514 632                                              | 1 514 632                                     |
|                                 |      |                  |                     | <b>1 619 457</b>                                       | <b>1 619 457</b>                              | <b>1 514 632</b>                                       | <b>1 514 632</b>                              |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                  |                     |                                                        |                                               |                                                        |                                               |
| Bankový úver                    | EUR  | 1,4              | mesačne             | 0                                                      | 0                                             | 292 680                                                | 292 680                                       |
|                                 |      |                  |                     | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                      | <b>292 680</b>                                         | <b>292 680</b>                                |
| Bankový úver                    | EUR  | 1,3              | 13.11.2024          | 433 135                                                | 433 135                                       | 885 392                                                | 885 392                                       |
|                                 |      |                  |                     | <b>433 135</b>                                         | <b>433 135</b>                                | <b>885 392</b>                                         | <b>885 392</b>                                |
| <b>Spolu</b>                    |      |                  |                     | <b>2 052 592</b>                                       | <b>2 052 592</b>                              | <b>2 692 704</b>                                       | <b>2 692 704</b>                              |

Na zabezpečenie bankového úveru na financovanie kúpy nehnuteľnosti bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti, hnutel'né veci a pohľadávky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

#### 14. Bankové záruky

Štruktúra bankových záruk je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                       | Mena | Dátum<br>vystavenia | Dátum platnosti | Suma záruky<br>v príslušnej mene<br>k 31.12.2023 | Suma záruky<br>v eurách<br>k 31.12.2023 |
|-----------------------|------|---------------------|-----------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Bankové záruky</b> |      |                     |                 |                                                  |                                         |
| Banková záruka        | EUR  | 09.08.2023          | 31.03.2024      | 454 241                                          | 454 241                                 |
|                       |      |                     |                 | <b>454 241</b>                                   | <b>454 241</b>                          |
| Banková záruka        | EUR  | 09.08.2023          | 31.03.2024      | 151 414                                          | 151 414                                 |
|                       |      |                     |                 | <b>151 414</b>                                   | <b>151 414</b>                          |
| <b>Spolu</b>          |      |                     |                 | <b>605 655</b>                                   | <b>605 655</b>                          |

#### F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|                                                                         | 2023                  |                |               | 2022                  |                |               |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|-----------------------|----------------|---------------|
|                                                                         | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%      | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%      |
| Výsledok hospodárenia<br>pred zdanením<br>z toho teoretická daň 21<br>% | 451 247               | 94 762         | 21,00 %       | 1 716 119             | 360 385        | 21,00 %       |
| Daňovo neuznané<br>náklady                                              | 250 937               | 52 697         | 11,67%        | 230 914               | 48 492         | 2,83%         |
| Výnosy nepodliehajúce<br>dani                                           | -189 917              | -39 883        | -8,83%        | -266 834              | -56 035        | -3,27%        |
| Využitie daňovej straty                                                 | 0                     |                |               | 0                     |                |               |
| Využitie daňových<br>odpočtov a iných<br>daňových nárokov               | 0                     | 0              | 0%            | 0                     | 0              | 0%            |
| Daň vyberaná zrážkou                                                    | 0                     | 0              | 0%            | 0                     | 0              | 0%            |
|                                                                         | 512 267               | 107 576        | 23,84%        | 1 680 199             | 352 842        | 20,56%        |
| <b>Splatná daň</b>                                                      |                       | <b>107 576</b> | <b>23,84%</b> |                       | <b>352 842</b> | <b>20,56%</b> |
| Odložená daň                                                            |                       | 704            | 0,15%         |                       | 25 298         | 1,47%         |
| <b>Celková vykázaná<br/>daň</b>                                         |                       | <b>108 280</b> | <b>23,99%</b> |                       | <b>378 140</b> | <b>22,03%</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2023<br>EUR | 2022<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0           | 0           |
| 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                                                                                                       | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                   | 0           | 0           |
| Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |

Sadzba dane z príjmov v roku 2023 v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

|                        | 2023<br>EUR       | 2022<br>EUR       |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výrobky</b>         |                   |                   |
| Vysokotlakové nádoby   | 15 262 205        | 19 415 888        |
|                        | <b>15 262 205</b> | <b>19 415 888</b> |
| <b>Tovar</b>           |                   |                   |
| Nádoby na tekutý odpad | 1 079 750         | 645 713           |
|                        | <b>1 079 750</b>  | <b>645 713</b>    |
| <b>Služby</b>          |                   |                   |
| Ostatné                | 365 384           | 139 884           |
|                        | <b>365 384</b>    | <b>139 884</b>    |
| <b>Spolu</b>           | <b>16 707 339</b> | <b>20 201 485</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 378 390 EUR (v roku 2022 zvýšenie o 785 988 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 330 333 EUR (v roku 2022 zvýšenie o 848 623 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                      | 31. 12. 2023<br>EUR | Stav k<br>31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR | Zmena stavu<br>2023<br>EUR | 2022<br>EUR    |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------|
| Nedokončená výroba                   | 2 626 343           | 1 835 129                     | 2 057 904           | 791 214                    | -222 775       |
| Hotové výrobky                       | 1 370 905           | 1 831 786                     | 760 388             | -460 881                   | 1 071 398      |
| Spolu                                | <b>3 997 248</b>    | <b>3 666 915</b>              | <b>2 818 292</b>    | <b>330 333</b>             | <b>848 623</b> |
| Manká a škody                        |                     |                               |                     | -2 335                     | -1 122         |
| Iné                                  |                     |                               |                     | 25 440                     | -59 413        |
| Dary                                 |                     |                               |                     | -850                       | -2 100         |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát |                     |                               |                     | <b>378 390</b>             | <b>785 988</b> |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                       | 2023<br>EUR    | 2022<br>EUR    |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Refakturácia prepravy | 249 016        | 348 360        |
| Inventúrne prebytky   | 46             | 21 066         |
| Iné                   | 7 929          | 10 507         |
| <b>Spolu</b>          | <b>256 990</b> | <b>379 933</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

**4. Osobné náklady**

|                                | 2023             | 2022             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | EUR              | EUR              |
| Mzdy                           | 2 727 235        | 3 123 128        |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 959 124          | 1 083 591        |
| Sociálne náklady               | 236 094          | 179 070          |
| <b>Spolu</b>                   | <b>3 922 454</b> | <b>4 385 789</b> |

**5. Náklady na poskytnuté služby**

|                                      | 2023             | 2022             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                                      | EUR              | EUR              |
| Poplatky za manažérske služby        | 988 445          | 1 056 589        |
| Prepravné                            | 341 245          | 413 039          |
| Opravy a udržiavanie                 | 103 858          | 127 298          |
| Provízie                             | 124 890          | 105 623          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 121 204          | 100 626          |
| Technické služby                     | 80 211           | 105 032          |
| Certifikáty                          | 39 237           | 27 619           |
| Školenia                             | 41 769           | 27 573           |
| Telefón                              | 32 564           | 30 453           |
| Cestovné                             | 59 114           | 42 995           |
| Náklady na reprezentáciu             | 23 081           | 36 354           |
| Nebezpečný odpad                     | 19 300           | 22 794           |
| Výskum zvárových spojov              | 13 170           | 15 762           |
| Softvér a aktualizácie               | 15 900           | 19 259           |
| Poštovné                             | 1 867            | 2 582            |
| Ostatné náklady                      | 217 367          | 216 408          |
| <b>Spolu</b>                         | <b>2 223 222</b> | <b>2 350 006</b> |

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                   | 2023          | 2022          |
|-------------------|---------------|---------------|
|                   | EUR           | EUR           |
| Manká a škody     | 2 335         | 1 122         |
| Dary              | 850           | 2 100         |
| Pokuty a penále   | 578           | 439           |
| Poistenie majetku | 34 329        | 37 313        |
| Iné               | 9 900         | 5 000         |
| <b>Spolu</b>      | <b>44 229</b> | <b>45 974</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

**7. Kurzové straty**

|                                                                             | 2023         | 2022          |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                                                             | EUR          | EUR           |
| Kurzové straty                                                              | 8 693        | 15 095        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa<br>zostavuje účtovná závierka | 0            | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                | <b>8 693</b> | <b>15 095</b> |

**8. Finančné náklady**

|                       | 2023          | 2022         |
|-----------------------|---------------|--------------|
|                       | EUR           | EUR          |
| Zodpovednosť za škodu | 1 375         | 0            |
| Bankové poplatky      | 9 709         | 4 880        |
| <b>Spolu</b>          | <b>11 084</b> | <b>4 880</b> |

**9. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                                | 2023          | 2022          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                | EUR           | EUR           |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm<br>alebo audítorskou spoločnosťou | 39 691        | 35 519        |
| Iné uisťovacie služby                                                                          | 0             | 0             |
| Daňové poradenstvo                                                                             | 2 618         | 2 268         |
| Ostatné neaudítorské služby                                                                    | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                   | <b>42 309</b> | <b>37 787</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina | Výrobky, tovary a služby | 2023<br>EUR       | 2022<br>EUR       |
|---------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| EU      | Vysokotlakové nádoby     | 13 167 849        | 17 594 383        |
|         | Nádoby na tekutý náklad  | 1 308 916         | 1 423 024         |
|         | Ostatné                  | 336 406           | 174 003           |
|         | <b>Spolu</b>             | <b>14 813 171</b> | <b>19 191 410</b> |
| mimo EU | Vysokotlakové nádoby     | 1 372 556         | 926 020           |
|         | Nádoby na tekutý náklad  | 492 633           | 74 896            |
|         | Ostatné                  | 28 979            | 9 158             |
|         | <b>Spolu</b>             | <b>1 894 168</b>  | <b>1 010 074</b>  |
| Spolu   | Vysokotlakové nádoby     | 14 540 405        | 18 520 403        |
|         | Nádoby na tekutý náklad  | 1 801 549         | 1 497 920         |
|         | Ostatné                  | 365 384           | 183 161           |
|         | <b>Spolu</b>             | <b>16 707 339</b> | <b>20 201 485</b> |

## H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

### 2. Najatý majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2023 nemá v nájme žiaden majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

**I. 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 majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť AUGUSTE CRYOGENICS LLC a SOLLA ASSETS s.r.o.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                     | 2023           | 2022           |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | EUR            | EUR            |
| Vyplatenie dividend | 635 437        | 450 000        |
| <b>Výnosy spolu</b> | <b>635 437</b> | <b>450 000</b> |

Závazky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                  | 2023           | 2022           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
|                                  | EUR            | EUR            |
| Závazky z nevyplatených dividend | 770 383        | 335 438        |
| <b>Majetok spolu</b>             | <b>770 383</b> | <b>335 438</b> |

**Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

|                     | 2023             | 2022             |
|---------------------|------------------|------------------|
|                     | EUR              | EUR              |
| Refakturácie        | -                | -                |
| Manažment fee       | 1 050 445        | 1 056 589        |
| Nákladové úroky     | 23 810           | 21 866           |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>1 098 065</b> | <b>1 078 455</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 31. 12. 2023     | 31. 12. 2022     |
|----------------------------|------------------|------------------|
|                            | EUR              | EUR              |
| Prijaté výpomoci           | 400 000          | 400 000          |
| Závazky z obchodného styku | 1 732 825        | 1 107 235        |
| <b>Závazky spolu</b>       | <b>2 132 825</b> | <b>1 507 235</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

**L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2023<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR    | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2023<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>25 000</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>25 000</b>               |
| Základné imanie                                                    | 25 000                    | 0                | 0                | 0               | 25 000                      |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0                | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0                | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>2 500</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>2 500</b>                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 2 500                     | 0                | 0                | 0               | 2 500                       |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0                | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>6 445 000</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>6 445 000</b>            |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0                | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 6 445 000                 | 0                | 0                | 0               | 6 445 000                   |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0                | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0                | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0                | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>404 044</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>267 596</b>  | <b>671 640</b>              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 404 044                   | 0                | 0                | 267 596         | 671 640                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0                | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 337 979</b>          | <b>342 967</b>   | <b>1 070 383</b> | <b>-267 596</b> | <b>342 967</b>              |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>8 214 523</b>          | <b>342 967</b>   | <b>1 070 383</b> | <b>0</b>        | <b>7 487 106</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                          | Stav k<br>1.1.2022<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR  | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2022<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                                   | <b>25 000</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>25 000</b>               |
| Základné imanie                                                          | 25 000                    | 0                | 0              | 0              | 25 000                      |
| Zmena základného imania                                                  | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                           |
| Pohľadávky za upísané<br>vlastné imanie                                  | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                           |
| Emisné ážio                                                              | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                           |
| Ostatné kapitálové fondy                                                 | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                            | <b>2 500</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>2 500</b>                |
| Zákonný rezervný fond<br>(nedeliteľný fond)                              | 2 500                     | 0                | 0              | 0              | 2 500                       |
| Rezervný fond na vlastné<br>akcie a vlastné podiely                      | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                            | <b>6 445 000</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>6 445 000</b>            |
| Štatutárne fondy                                                         | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                                   | 6 445 000                 | 0                | 0              | 0              | 6 445 000                   |
| Oceňovacie rozdiely z<br>precenenia                                      | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z<br>precenenia majetku a<br>záväzkov                | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z<br>kapitálových účastín                            | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z<br>precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia<br/>minulých rokov</b>                          | <b>207 684</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>196 360</b> | <b>404 044</b>              |
| Nerozdelený zisk<br>minulých rokov                                       | 207 684                   | 0                | 0              | 196 360        | 404 044                     |
| Neuhradená strata<br>minulých rokov                                      | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                           |
| Výsledok hospodárenia<br>bežného účtovného<br>obdobia                    | 981 798                   | 1 337 979        | 785 438        | -196 360       | 1 337 979                   |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>7 661 982</b>          | <b>1 337 979</b> | <b>785 438</b> | <b>0</b>       | <b>8 214 523</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

**M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**

|                                                                    | 2023            | 2022            |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 1 710 271       | 732 376         |
| Zaplatené úroky                                                    | -138 103        | -69 409         |
| Prijaté úroky                                                      | 0               | 0               |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -109 309        | -368 326        |
| Vyplatené dividendy                                                | -635 437        | -785 438        |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | 827 422         | -490 797        |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>827 422</b>  | <b>-490 797</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -186 941        | -550 025        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 0               | 0               |
| Obstaranie investícií                                              | 0               | 0               |
| Prijaté dividendy                                                  | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-186 941</b> | <b>550 025</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                 |                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0               | 0               |
| Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov             | 0               | 0               |
| Príjmy z úverov                                                    | -744 934        | 885 389         |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                        | 0               | 0               |
| Splátky prijatých úverov                                           | 104 825         | -292 680        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-604 109</b> | <b>592 709</b>  |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 372             | -448 113        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 3 186           | 451 299         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>3 558</b>    | <b>3 186</b>    |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

**N. PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY**

|                                                                                                                | 2023<br>EUR      | 2022<br>EUR      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>589 351</b>   | <b>1 785 528</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                  |                  |
| Odписы dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 618 253          | 578 776          |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | 3 591            | 1 102            |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | 11 106           | -1 681           |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                                  | 0                | 0                |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                                | 0                | 0                |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   | 0                | 0                |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                                    | 0                | 0                |
| Rezervy                                                                                                        | 4 026            | -36 121          |
| Zisk z predaja dlhodobého majetku                                                                              |                  |                  |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                         | 0                | 0                |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou                                                 | 0                | 0                |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                         | 0                | 0                |
| Aktivácia                                                                                                      | -356 979         | 0                |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                               | 869 347          | 2 327 604        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | 114 917          | -271 365         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | -2 044           | -                |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | 728 050          | 44 827           |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>1 710 271</b> | <b>732 376</b>   |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**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.