

YURA Corporation Slovakia, s. r. o.

Správa nezávislého audítora týkajúca sa výkazu
vybraných údajov z účtovnej závierky zostavenej
k 31. decembru 2023

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

Výkaz vybraných údajov z účtovnej závierky k 31. decembru 2023 v členení:

- Časť I.: Vybrané údaje z výkazu o finančnej situácii
- Časť II.: Vybrané údaje z nákladov a výnosov a komplexného výsledku
- Časť III.: Ostatné vybrané údaje, ako aj súvisiace tabuľky



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

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníci a konateľovi spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s. r. o.

Názor

Výkaz vybraných údajov z účtovnej závierky k 31. decembru 2023 podľa § 17a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorý obsahuje Časť I.: *Vybrané údaje z výkazu o finančnej situácii*, Časť II.: *Vybrané údaje z nákladov a výnosov a komplexného výsledku*, Časť III.: *Ostatné vybrané údaje*, ako aj súvisiace tabuľky, je odvodený od auditovanej účtovnej závierky spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s. r. o. („Spoločnosť“) za rok končiaci sa 31. decembra 2023.

Podľa nášho názoru, priložený výkaz vybraných údajov je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s auditovanou účtovnou závierkou, podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/25926/2011-74, ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob, miesto a termíny ukladania výkazu vybraných údajov z účtovnej závierky zostavenej podľa § 17a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov pre účtovné jednotky, ktorými sú podnikatelia („Opatrenie“). Výkaz vybraných údajov je však skreslený do tej miery ako auditovaná účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2023.

Výkaz vybraných údajov

Výkaz vybraných údajov neobsahuje všetky zverejnenia, ktoré sú vyžadované Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS EÚ“).

Prečítanie výkazu vybraných údajov a správy audítora k tomuto výkazu preto nie je náhradou za prečítanie auditovanej účtovnej závierky a správy audítora k tejto účtovnej závierke. Výkaz vybraných údajov a auditovaná účtovná závierka nezohľadňujú vplyvy udalostí, ktoré nastali po dátume našej správy k auditovanej účtovnej závierke.

Auditovaná účtovná závierka a naša správa k tejto účtovnej závierke

Na auditovanú účtovnú závierku sme v našej správe z 11. októbra 2024 vyjadrili podmienený názor. Základom pre náš podmienený názor bolo:

Napriek tomu, že Spoločnosť svoju činnosť vykonáva na základe metódy zvýšených nákladov, zaznamenala v rokoch 2023, 2021 a 2020 prevádzkovú stratu a v roku 2022 mala nízky prevádzkový zisk. V priebehu nášho auditu sme zaznamenali, že nízka ziskovosť Spoločnosti môže byť dôsledkom niektorých jej postupov transferového oceňovania, ktoré môžu byť spochybnené príslušnými daňovými orgánmi.

Podľa nášho názoru uvedené predstavuje daňové zaobchádzanie, pri ktorom existuje neistota, či ho príslušný daňový orgán prijme podľa daňového práva. V prípade existencie takéhoto neistého daňového zaobchádzania sa od Spoločnosti podľa IFRS EÚ vyžaduje, aby zvažila, či je pravdepodobné, že daňový orgán prijme neisté daňové zaobchádzanie zohľadnené v daňových priznaniach. Na základe dostupných dôkazov sa domnievame, že nie je pravdepodobné, že spôsob daňového zaobchádzania Spoločnosti bude daňovými orgánmi akceptovaný, a preto sa vplyvy neistoty týkajúcej sa zaobchádzania s daňou z príjmu majú zohľadniť pri určovaní príslušného zdaniteľného zisku, základov dane, nevyužitých daňových strát, nevyužitých daňových dobropisov a prípadne daňových sadzieb. Nebolo pre nás prakticky možné určiť rozsah, v akom je účtovná závierka v dôsledku tejto záležitosti skreslená, vrátane akýchkoľvek úprav súm uvedených v účtovnej závierke pre daňový záväzok a nerozdelný zisk k 31. decembru 2023 a pre náklady na daň z príjmov a čistý výsledok hospodárenia za rok od 1. januára do 31. decembra 2023, ktoré by boli potrebné, ak by Spoločnosť účtovala o neistote týkajúcej sa zaobchádzania s daňou z príjmu v súlade s IFRS EÚ.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za výkaz vybraných údajov


Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie výkazu vybraných údajov podľa Opatrenia.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je na základe našich postupov, ktoré sme uskutočnili podľa medzinárodného audítorského štandardu (International Standard on Auditing, ISA) 810 (revidovaný) *Zákazky na vypracovanie správy k súhrnným účtovným výkazom*, vyjadriť názor, či je výkaz vybraných údajov vo všetkých významných súvislostiach v súlade s auditovanou účtovnou závierkou.

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




Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 11. októbra 2024

VÚ POD 1 - 01

VÝKAZ VYBRANÝCH ÚDAJOV

z individuálnej účtovnej závierky podľa § 17a zákona
zostavenej k 31. 12. 2023v - celých eurách - tisícoch eur - miliónoch eur *)Za účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 8 1 0 2 0 0 4

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 5 9 1 3 0 6 1

DIČ

2 0 2 1 9 3 0 9 3 3

Kód SK NACE

2 9 . 3 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Y U R A C o r p o r a t i o n S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P ú c h o v s k á c e s t a

Číslo

4 1 3

PSC

0 2 0 6 1

Názov obce

L e d n i c k é R o v n e

Smerové číslo telefónu

0 9 1 1 / 1 0 0 1 8 1

Číslo faxu

E-mailová adresa

J A N A A C C @ Y U R A . C O . K R

Zostavený dňa:

16.05.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky:

MF SR 2015

*) Vyznačuje sa

Časť I.: Vybrané údaje z výkazu o finančnej situácii

Tabuľka č. 1: Prehľad o štruktúre majetku, vlastného imania a záväzkov

Označenie	Názov položky	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
	SPOLU MAJETOK (r. 02 + r. 09)	01	143 215 771	143 354 024
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 07 + r. 08)	02	15 023 595	18 346 958
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	03	115 383	204 049
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	04	7 394 226	8 050 363
A. III.	Dlhodobý finančný majetok, z toho:	05	4 542 074	4 196 502
A. III. 1	pohľadávky z obchodného styku	06		
A. IV.	Ostatný majetok	07	-	5 896 044
B.	Obežný majetok (r. 09 + r. 10 + r. 14)	08	128 192 176	125 007 066
B. I.	Zásoby	09	44 418 000	44 270 652
B. II.	Krátkodobý finančný majetok, z toho:	10	83 774 176	81 636 414
B. II. 1	pohľadávky z obchodného styku	11	51 706 276	49 417 785
B. II. 2	peniaze a peňažné ekvivalenty	12	1 390 014	2 210 587
B. III.	Ostatný majetok, z toho:	13	30 677 886	29 108 042
B. III. 1	majetok klasifikovaný ako držaný na predaj	14		
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (r. 17 + r. 26)	15	143 215 771	143 354 024
C.	Vlastné imanie (r. 18 + r. 19 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25)	16	3 258 359	11 408 419
C.I.	Základné imanie	17	9 322 512	9 322 512
C.II.	Kapitálové fondy	18	104 423	104 423
C. III.	Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku	19	932 251	932 251
C. IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 21 + r. 22)	20	-7 100 827	1 049 233
C. IV. 1	Nerozdelený zisk minulých rokov	21	28 759 592	36 909 652
C. IV. 2	Neuhradená strata minulých rokov	22	-35 860 419	-35 860 419
C. V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	23	-8 150 060	6 762 567
C. VI.	Ostatné zložky vlastného imania	24		
D.	Záväzky (r. 27 + r. 31 + r. 32)	25	139 957 412	131 945 605
D. I.	Dlhodobé záväzky, z toho:	26	3 433 022	1 086 416
D. I. 1	Záväzky z obchodného styku	27		
D. I. 2	úvery a pôžičky	28		
D. I. 3	rezervy	29	711 423	1 086 416
D. II.	Odložený daňový záväzok	30		
D. III.	Krátkodobé záväzky, z toho:	31	136 524 390	130 859 189
D. III. 1	záväzky z obchodného styku	32	119 164 527	102 631 419
D. III. 2	úvery a pôžičky	33	12 378 060	20 881 514
D. III. 3	rezervy	34	347 490	3 720 176
D. III. 4	záväzky spojené s majetkom klasifikovaným ako držaný na predaj	35		

Tabuľka č.2: Pohľadávky po lehote splatnosti.

Pohľadávky po lehote splatnosti	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Pohľadávky po lehote splatnosti z pokračujúcej činnosti celkom, z toho:	01	2 234 548	3 649 964
- do 90 dní vrátane	02	435 523	1 929 360
- od 91 dní do 120 dní vrátane	03	209 351	122 728
- od 121 dní do 150 dní vrátane	04	744 689	65 041
- od 151 dní do 180 dní vrátane	05	489 807	386 870
- od 181 dní do 360 dní vrátane	06	354 659	981 968
- od 361 dní a viac	07	520	163 997

Tabuľka č.3: Závázky po lehote splatnosti.

Závázky po lehote splatnosti	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Závázky po lehote splatnosti z pokračujúcej činnosti celkom, z toho:	01	15 836 191	15 374 797
- do 90 dní vrátane	02	15 831 806	15 372 742
- od 91 dní do 120 dní vrátane	03		
- od 121 dní do 150 dní vrátane	04	247	2 055
- od 151 dní do 180 dní vrátane	05	4 138	
- od 181 dní do 360 dní vrátane	06		
- od 361 dní a viac	07		

Tabuľka č. 2: Prehľad o dlhodobom finančnom majetku za bežné účtovné obdobie

Časť II.: Vybrané údaje z výkazu komplexného výsledku

Tabuľka č. 1: Prehľad vybraných nákladov a výnosov a komplexnom výsledku

Názov položky	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
<i>Pokračujúce činnosti</i>			
Výnosy z prevádzkovej činnosti celkom (r 02+ r. 06)	01	650 792 048	604 524 964
Tržby celkom, z toho:	02	643 604 701	595 808 703
Tržby z predaja tovaru	03	11 412 931	14 037 302
Tržby z predaja vlastných výrobkov	04	631 381 423	574 069 498
Tržby z poskytnutých služieb a zákazkovej výroby	05	810 347	7 701 903
Ostatné prevádzkové výnosy celkom, z toho:	06	7 187 347	8 716 261
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	07	72 499	63 864
Výnosy z predaja materiálu	08	6 264 978	7 887 972
Náklady na prevádzkovú činnosť celkom (r. 10 až r. 16)	09	653 774 954	596 082 187
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10	11 300 887	12 986 550
Spotreba materiálu a energie	11	582 995 906	523 142 616
Osobné náklady	12	20 259 444	23 344 980
Náklady na služby	13	28 602 961	27 094 039
Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	14	732 783	871 832
Rezervy a straty zo znehodnotenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	15		
Ostatné prevádzkové náklady, z toho:	16	8 114 546	8 642 170
Náklady na predaj dlhodobého majetku	17	31 495	40 693
Náklady na predaj materiálu	18	6 083 050	7 604 672
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	19	-	-
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti (+/-), (r. 01- r. 09)	20	(2 982 906)	8 442 776
Finančné výnosy, z toho:	21	810 379	806 581
Výnosové úroky	22	444 782	450 140
Kurzové výnosy	23	20 025	86
Finančné náklady, z toho:	24	981 489	443 436
Nákladové úroky	25	884 404	258 142
Kurzové straty	26	29 435	111 921
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pôžičkám	27		
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností pred zdanením (+/-), (r. 20 + r. 21 - r. 24)	28	(3 154 016)	8 805 921
Daň z príjmu	29	(4 996 044)	(2 043 354)
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností po zdanení (+/-), (r. 28 - r. 29)	30	(8 150 060)	6 762 567
<i>Ukončené činnosti</i>			
Výsledok hospodárenia z ukončených činností pred zdanením (+/-)	31		
Daň z príjmu	32		

Výsledok hospodárenia z ukončených činností po zdanení (+/-), (r. 10 - r. 11)	33		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-), (r. 30 + r. 33)	34	(8 150 060)	6 762 567
Ostatné súčasti komplexného výsledku	35		
Daň z príjmov	36		
Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie po zdanení (+/-), (r. 34 + r. 35 - r. 36)	37	(8 150 060)	6 762 567

Tabuľka č.2: Prehľad o dani z príjmov

Daň z príjmov	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Daň z príjmov celkom:	01		
Daň z príjmov splatná celkom, z toho:	02	-	243
- osobitný odvod daňovníka v regulovaných odvetviach	03		
Daň z príjmov odložená celkom	04	4 996 044	2 043 111

Časť III.: Ostatné vybrané údaje

Tabuľka č. 1: Prehľad o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	850	1 093
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	820	889

Tabuľka č. 2:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prírastok dlhodobého hmotného majetku	19 476	54 291
Prírastok dlhodobého nehmotného majetku	-	-