

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

Nanogate Slovakia s.r.o.

za rok končiaci 31. decembra 2024

VÝROČNÁ SPRÁVA

2024



Nanogate Slovakia s. r. o.

Obsah

| | |
|---|----|
| Obsah | 2 |
| Základné údaje o spoločnosti..... | 3 |
| Profil spoločnosti | 4 |
| Predpokladaný vývoj spoločnosti | 5 |
| Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja..... | 6 |
| Organizačná zložka v zahraničí | 6 |
| Personálna politika | 6 |
| Životné prostredie | 6 |
| Významné riziká a neistoty | 6 |
| Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia | 6 |
| Finančné ukazovatele | 7 |
| Správa audítora o overení výročnej správy | 10 |
| Prílohy | |
| Účtovná závierka | |

Základné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti:

Nanogate Slovakia s.r.o.

Sídlo spoločnosti:

**Staničná 502
952 01 Vrábľa**

Spoločníci:

WEIDPLAS GmbH
Joweid Zentrum 19
Rüti CHE-8630
Švajčiarska konfederácia
identifikačné číslo: CHE-105.528.467

Techniplas Holdings 2 GmbH,
Felsenstrasse 62
Wollerau 8832

Švajčiarska konfederácia,
identifikačné číslo: CHE-342.370.415

Štatutárny orgán:

Konatelia:

Ing. Igor Mlynarčík
Sídliisko Lúky 1117/31
Vrábľa 952 01, SR
(od: 1.1.2015),

Prokuristi:

Ing. Miroslav Silný
M. Curie Sklodowskej 1546/3
851 04 Bratislava, SR
(od: 31.7.2012)

Martin Bíňovský,
Šafárikova 2177/19
Vrábľa 952 01
(od:09.02.2024)

IČO: 31 430 864

Právna forma:

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Deň zápisu:

15. 03. 1993

Základné imanie:

4.131.116,- EUR

Predmet činnosti:

- frézovanie, sústruženie a iné obrábanie kovov,
- výroba tovaru z plastov,
- výroba elektrických strojov a prístrojov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malo-

- obchod v rozsahu voľných živností),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod v rozsahu voľných živností),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby.

Profil spoločnosti

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. so sídlom vo Vrábľoch bola založená v roku 1993. V roku 1994 získala vo firme majoritný podiel firma Röhrig + Co, Ges.m.b.H. & Co KG, Neudörfl Rakúsko, od roku 2000 firma Röhrig HTP AG, Neudörfl Rakúsko, neskôr HTP High Tech Plastics AG, od roku 2007 HTI High Tech Industries AG, v roku 2018 sa uskutočnil predaj obchodných podielov spoločnosti Nanogate Central and Eastern Europe GmbH skupine Nanogate SE Group.

Od 01.07.2021 bola skupina Nanogate SE Group prevzatá skupinou Techniplas Group.

Sortiment:

Výrobný program firmy predstavuje :

1. vývoj, konštrukciu a výrobu veľmi presných foriem na výrobu plastových výrobkov pre oblasť
 - ⇒ automobilového priemyslu (exteriérové a interiérové funkčné a viditeľné výlisky s rôznymi úpravami povrchu),

- ⇒ elektrotechnického priemyslu,
 - ⇒ a špeciálne výlisky (brzdové sústavy, tenkostenné výlisky, atď.)
2. výroba plastových výrobkov pre automobilový priemysel a elektrotechnický priemysel
 3. zákazková montáž plastových výrobkov podľa špecifikácie zákazníka (ručné montáže, tepelné zváranie, ultrasonic zváranie, atď.).

Obchodné aktivity:

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. dodáva svoje výrobky okrem Slovenska aj na trhy v Poľsku, Nemecku a v Maďarsku, Česku, ako aj v menšej miere trhy mimo EU. Rozhodujúcu časť výroby firma expeduje na trhy v EÚ. Medzi významných odberateľov patrili v roku 2024 firmy v oblasti automobilového priemyslu, ako je koncern Volkswagen, Audi, Plastic Omnium, ZF, Stellantis a ďalšie.

Najväčším odberateľom mimo oblasť automobilového priemyslu bola v roku 2024 spoločnosť Dispensing Dynamics International v USA.

Personál:

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2024 bol 244, z toho 10 vedúcich

pracovníkov (rok 2023: 264 zamestnancov, z toho 10 vedúcich).

Predpokladaný vývoj spoločnosti

Zámerom firmy na najbližšie obdobie je naďalej posilňovať svoju pozíciu dodávateľa výrobkov pre automobilový a elektrotechnický priemysel jednak na Slovensku, ako aj na trhoch EÚ. K naplneniu uvedeného zámeru budú využívané synergické efekty vyplývajúce z príslušnosti ku skupine Techniplas Group.

Krokom k splneniu cieľov bola výstavba nových výrobných a skladových kapacít, ktorá bola ukončená v roku 2007. Presídlením firmy do nových priestorov sa zväčšili výrobné a skladové priestory o cca. 12.000 m² plochy.

V roku 2018 zaznamenala spoločnosť nárast obratu o 5.629 tis. EUR a v roku 2019 o 2.793 tis. EUR. V roku 2020 najmä v súvislosti s celosvetovou pandémiou spoločnosť zaznamenala pokles obratu o 6.766 tis. EUR. V roku 2021 v dôsledku pokračovania pandémie poklesol obrat o 2.244 tis. EUR. V roku 2022 došlo ku nárastu obratu o 6.342 tis. EUR. V roku 2023 došlo ku nárastu obratu o 6.068 tis. EUR. V roku 2024 obrat medziročne klesol a to o 9.010 tis. EUR. Pokles bol prechodne zaznamenaný v súvislosti s končiacimi zákazkami a následne pomalším nábehom nových projektov.

Momentálne je spoločnosť pripravená na výraznejší nárast objemu sériovej výroby, čo je

potvrdené taktiež plánovaným objemom objednávok.

V súvislosti s prevzatím skupinou Techniplas Group sa spoločnosti Nanogate Slovakia s.r.o otvoril veľký strategický potenciál v spojení s rozsiahlymi odbornými znalosťami, inovatívnymi produktami, schopnosťou odlíšiť sa od konkurencie a možnosťou pokračovať v rozvoji stabilného rastu.

V decembri 2021 sa uskutočnil predaj areálu spoločnosti Nanogate Slovakia s.r.o. a následným uzatvorením nájomnej zmluvy na areál na dobu 15 rokov, čo umožňuje spoločnosti sústrediť sa výlučne na strategické ciele v oblasti rozšírenia pozície na trhu a získavania nových projektov.

V nadväznosti na prevzatie skupinou Techniplas Group došlo v roku 2022 ku získaniu významných zákaziek, ktoré zabezpečia v budúcnosti stabilizáciu a ďalší nárast na aktuálnych trhoch. V súčasnosti sa novým významným odberateľom sa stáva skupina Stellantis, kde z fázy projektovej činnosti v roku 2023 sa v priebehu roku 2024 prešlo do sériovej produkcie a dodávky dielov.

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. dosiahla za bežné obdobie a uplynulé predchádzajúce roky nasledovné obraty:

- 2018 – 36.059 tis. EUR
- 2019 – 38.853 tis. EUR

- 2020 – 32.087 tis. EUR
- 2021 – 29.843 tis. EUR
- 2022 – 36.185 tis. EUR
- 2023 – 42.253 tis. EUR
- 2024 – 33.243 tis. EUR

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 22 367 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 22 367 EUR.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V súvislosti s vývojom nových projektov (najmä v oblasti automobilového priemyslu) má spoločnosť aktivované náklady na vývoj v celkovej výške 1.505 tis. EUR.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Personálna politika

Politika ľudských zdrojov je jedným z hlavných pilierov firemnej kultúry. Prostredníctvom podporovania korektných medziľudských vzťahov, spoločných teambuildingových aktivít a vhodnej motivácie vytvárame podmienky pre spokojnosť našich zamestnancov.

Životné prostredie

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. sa riadi všeobecne platnými predpismi v oblasti životného prostredia, predovšetkým legislatívou v oblasti odpadového hospodárstva.

V roku 2024 spoločnosť vynaložila na likvidáciu odpadu vrátane poplatkov za komunálny odpad sumu 15,1 tis. EUR.

Významné riziká a neistoty

S výnimkou vplyvov ďalšieho vývoja a trendov v automobilovom priemysle v rámci EU, prechodom na elektromobilitu a ekonomickej situácie krajiny si spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. nie je vedomá žiadnych ďalších významných rizík a neistôt, ktorým by mohla byť vystavená.

Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú vplyv na údaje vykázané v ročnej účtovnej závierke.

Finančné ukazovatele / Kennzahlen


| Oblasť / Analysebereich | Ukazovatele / Kennzahlen | 2024 | 2023 |
|---|--|---------|---------|
| Investície / Investition | Ukazovateľ stálych aktív / Anlagenintensität <i>Ukazovateľ vyjadruje podiel neobežného majetku na celkovom majetku. Medziročný vývoj ukazovateľa je stabilný, mierny pokles spôsobený nárastom celkovej sumy obežného majetku v roku 2024</i> | 30,80% | 32,60% |
| | Stupeň opotrebovania dlhodobého hmotného majetku / Anlagenabnutzungsgrad des Sachanlagevermögens = (kum.odpisy - dotácie) / stále aktíva * 100% <i>Tento pomerový ukazovateľ dáva informáciu o miere opotrebovania hmotného majetku a o jeho budúcej potrebe reinvestícií.</i> | 58,10% | 58,00% |
| Financovanie a investície / Finanzierung und Investition | Ukazovateľ vlastného imania / Eigenkapitalquote <i>Ukazovateľ vlastného imania vyjadruje pomer vlastného imania k celkovému kapitálu.</i> | 58,00% | 61,10% |
| | Majetkové krytie / Anlagendeckung = (vlastné imanie + dlhodobý cudzí kapitál) / dlhodobý majetok * 100% <i>Pravidlo že ukazovateľ by mal dosahovať hodnoty > ako 100% a teda, že dlhodobý majetok by mal byť dlhodobo financovaný vlastným imaním a dlhodobým cudzím kapitálom sa spoločnosti podarilo aj v roku 2024 dodržať.</i> | 215,60% | 218,20% |
| | Bežná likvidita / Working Capital Ratio = krátkodobý obežný majetok / krátkodobé cudzie prostriedky * 100% <i>Pomerový ukazovateľ vyjadruje časť obežného majetku, ktorý je dlhodobo financovaný.</i> | 220,70% | 253,20% |
| | Obratovosť pohľadávok / Debitorenumschlaghäufigkeit = obrat / priemerný stav pohľadávok | 4,97 | 6,27 |
| | v dňoch <i>Ukazovateľ predstavuje rýchlosť obratu pohľadávok. Obratovosť v dňoch udáva, za koľko dní sa uskutoční 1 obrátka pohľadávok.</i> | 73 | 58 |

| | | | |
|----------------|--|---------|---------|
| Produktivita / | <p>Tento ukazovateľ vyjadruje relatívny zisk podniku pred finančnými nákladmi na cudzie zdroje a mimoriadnymi nákladmi</p> <p><i>Kladné hodnoty v rokoch 2024 a 2023 sú výsledkom dosiahnutého zisku z hospodárskej činnosti.</i></p> | | |
| | <p>Hrubá výška krytia / Rohabschlag (Deckungsbeitrag)</p> <p>= <i>pridaná hodnota / prevádzkové výkony * 100%</i></p> <p>Tento ukazovateľ vyjadruje, aká časť prevádzkových výkonov zostáva po odrátaní priamych (variabilných) nákladov na materiál a tovar na krytie nepriamych (fixných) nákladov.</p> | 26,9% | 24,0% |
| | <p>Výkony na zamestnanca v EUR / Gesamtleistung/Mitarbeiter (EUR)</p> <p>= <i>obrat / priemerný počet zamestnancov</i></p> <p>Tento ukazovateľ dáva obraz o produktivite podniku a jej ďalšom vývoji.</p> | 136 243 | 160 049 |
| | <p>priemerný stav zamestnancov</p> | 244 | 264 |
| | <p>Osobné náklady na zamestnanca v EUR / Personalaufwendungen/Mitarbeiter (EUR)</p> <p>= <i>osobné náklady / priemerný počet zamestnancov</i></p> <p>Tento ukazovateľ v porovnaní s výkonmi na zamestnanca umožňuje sledovať efektívnosť prijímania nových zamestnancov.</p> | 27 655 | 26 534 |



 Ing. Igor Mlyнарčík

 Konateľ



 Ing. Miroslav Silný

 Finančný manažér

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Nanogate Slovakia s.r.o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nanogate Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, 29. septembra 2025



Ing. Martin ZÚBEK
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1262



V mene audítorskej spoločnosti:
BDO Audit, spol. s r. o.
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika
Licencia UDVA č. 339



ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2024

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 1 1 3 2 7

IČO

3 1 4 3 0 8 6 4

SK NACE

2 2 . 2 9 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 2 4 |
| do | 1 2 | 2 0 2 4 |

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 2 3 |
| do | 1 2 | 2 0 2 3 |

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

N a n o g a t e S l o v a k i a s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

S t a n i č n á 5 0 2

PSČ

9 5 2 0 1

Obec

V r á b l e

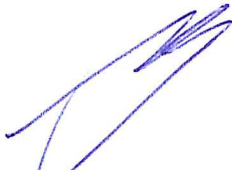
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a
o d d i e l S r o , v l o ž k a 7 9 2 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

| | | |
|---------------------------------|----------------|--|
| Zostavená dňa: 31.1.2025 | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  |
|---------------------------------|----------------|--|

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 49 926 978 | 14 952 754 | 34 974 224 | 33 173 894 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 25 210 381 | 14 435 685 | 10 774 696 | 10 815 719 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 3 419 206 | 1 590 002 | 1 829 204 | 1 462 012 |
| A.I.1. | Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 1 504 790 | 791 724 | 713 066 | 445 573 |
| | 2. Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 816 399 | 796 285 | 20 114 | 37 335 |
| | 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) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 1 993 | 1 993 | 0 | 0 |
| | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 1 096 024 | 0 | 1 096 024 | 979 104 |
| | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 21 791 175 | 12 845 683 | 8 945 492 | 9 353 707 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 458 724 | 0 | 458 724 | 336 719 |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 184 632 | 1 139 667 | 44 965 | 393 529 |
| | 3. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 19 249 802 | 11 706 016 | 7 543 786 | 6 903 377 |
| | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /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 (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 614 337 | 0 | 614 337 | 1 380 392 |
| | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 283 680 | 0 | 283 680 | 339 690 |
| | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 24 578 865 | 517 069 | 24 061 796 | 22 233 549 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 734 239 | 457 799 | 2 276 440 | 2 640 825 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 428 872 | 202 536 | 1 226 336 | 1 511 779 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 402 471 | 34 525 | 367 946 | 483 718 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 731 095 | 220 738 | 510 357 | 513 760 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 171 801 | 0 | 171 801 | 131 568 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 812 371 | 0 | 812 371 | 1 672 266 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 812 371 | 0 | 812 371 | 1 672 266 |
| 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 | 812 371 | 0 | 812 371 | 1 672 266 |
| 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 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Odožená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 19 918 818 | 59 270 | 19 859 548 | 16 021 673 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 7 633 431 | 59 270 | 7 574 161 | 5 653 256 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 703 957 | 0 | 703 957 | 730 515 |
| 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 | 6 929 474 | 59 270 | 6 870 204 | 4 922 741 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 5 154 537 | 0 | 5 154 537 | 3 373 804 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 6 384 519 | 0 | 6 384 519 | 6 384 519 |
| 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 | 145 099 | 0 | 145 099 | 10 601 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 601 232 | 0 | 601 232 | 599 493 |
| 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 | 1 113 437 | 0 | 1 113 437 | 1 898 785 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 2 017 | 0 | 2 017 | 1 690 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 111 420 | 0 | 1 111 420 | 1 897 095 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|---------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 137 732 | 0 | 137 732 | 124 626 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 137 732 | 0 | 137 732 | 124 626 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 34 974 224 | 33 173 894 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 20 299 651 | 20 277 284 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 4 131 116 | 4 131 116 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 4 131 116 | 4 131 116 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | 0 | 0 |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 12 936 388 | 12 936 388 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 413 112 | 413 112 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 413 112 | 413 112 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 2 796 668 | 2 039 442 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 2 796 668 | 2 039 442 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | 0 | 0 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 22 367 | 757 226 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 14 164 441 | 12 290 451 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 121 999 | 1 646 346 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |
| 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 | 58 277 | 35 558 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 1 841 547 | 1 419 399 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 222 175 | 191 389 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 111 645 | 104 004 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 111 645 | 104 004 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 812 371 | 1 672 266 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 8 365 800 | 7 923 698 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 5 999 429 | 4 517 787 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 382 620 | 561 716 |
| 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 | 4 616 809 | 3 956 071 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 0 | 0 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361 A, 36XA, 471 A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 327 326 | 292 878 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 204 318 | 184 187 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 223 098 | 134 581 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 611 629 | 2 794 265 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 581 855 | 748 311 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 245 961 | 294 591 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 335 894 | 453 720 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 2 170 771 | 195 826 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 510 132 | 606 159 |
| 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 | 414 105 | 510 132 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 96 027 | 96 027 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|----------------|---|-----------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| a | b | c | | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 33 243 199 | 42 253 017 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 44 225 668 | 61 771 684 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 0 | 0 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 27 478 948 | 32 589 214 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 5 764 251 | 9 663 803 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61) | 06 | -15 030 | 49 679 |
| V. | Aktivácia (účtovná skupina 62) | 07 | 0 | 0 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 555 919 | 2 041 991 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 10 441 580 | 17 426 997 |
| ** | 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 | 44 094 416 | 60 700 055 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 0 | 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 15 763 431 | 19 014 045 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | -52 551 | -64 401 |
| D. | Služby (účtovná skupina 51) | 14 | 8 564 676 | 13 230 471 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 6 747 713 | 7 004 856 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 4 783 029 | 5 034 998 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 0 | 0 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 701 723 | 1 748 453 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 262 961 | 221 405 |
| F. | Dane a poplatky (účtovná skupina 53) | 20 | 19 157 | 15 392 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 923 199 | 1 932 149 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 954 515 | 1 826 282 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | -31 316 | 105 867 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 571 312 | 2 019 841 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | -36 533 | 8 535 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 10 594 012 | 17 539 167 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 131 252 | 1 071 629 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 8 952 613 | 10 122 581 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 284 923 | 246 532 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 0 | 0 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 284 368 | 245 155 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 270 023 | 232 999 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 14 345 | 12 156 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 555 | 1 377 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z 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 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 281 414 | 315 535 |
| 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 | 248 279 | 261 374 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 0 | 0 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 248 279 | 261 374 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 605 | 1 543 |
| 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 | 31 530 | 52 618 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 3 509 | -69 003 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 134 761 | 1 002 626 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 112 394 | 245 400 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 81 608 | 347 736 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 30 786 | -102 336 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 22 367 | 757 226 |

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Nanogate Slovakia s.r.o.
Staničná 502
952 01 Vráble

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. februára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 792/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tovaru z plastov,
- frézovanie, sústruženie a iné obrábanie kovov.

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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. decembra 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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 sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Techniplas Foreign Holdco LP, N44 W33341 WATERTOWN PLANK RD, NASHOTAH WI 53058. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 244 (v účtovnom období 2023 bol 264).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 273, z toho 10 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 245 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 21. decembra 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 07. novembra 2024 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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 výhodisko 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

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné 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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

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

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 2 až 7 | lineárna | 14,3 až 50 |
| Softvér | 4 až 8 | lineárna | 12,5 až 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

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

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 33 až 50 | lineárna | 2 až 3 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 15 | lineárna | 6,7 až 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 2 až 3 | lineárna | 33,3 až 50 |

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. 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 cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpušťaťajú prislúšným koeficientom.

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.

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

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 nevyžiteľné 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 ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

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

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. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.13 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. 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.

11. 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 reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Zamestnanecké požitky

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

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosť bola na základe zmluvy s Ministerstvom školstva, vedy a výskumu a športu SR (v zastúpení Ministerstvom hospodárstva SR) z 12. júna 2017 poskytnutá v roku 2018 dotácia vo výške 630 788 EUR na obstaranie nových výrobných technológií. Obstarávací cena výrobných technológií bola 2 523 150 EUR. Technológie sa odpisujú po dobu trinástich

rokov. Dotácia sa rozpušťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi výrobných technológií.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu 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 prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa 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 odpisovej 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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

17. Cudzia 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.

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.

18. 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.

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

19. 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.

20. 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.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) rôzne výrobné zariadenia, ktoré vykazuje ako svoj majetok a ktorých zostatková cena k 31. decembru 2024 predstavuje čiastku 3 458 954 EUR. Výška záväzkov z finančného prenájmu je k 31. decembru 2024 vo výške 3 452 964 EUR. Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetu prenájmu.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd v rámci skupinového poistenia.

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

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2024 EUR |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Opravná položka ku DHM - stavby | 322 380 | 0 | 291 064 | 31 316 | 0 |
| Spolu | 322 380 | 0 | 291 064 | 31 316 | 0 |

Opravné položky k majetku sa tvorili na základe opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty stavieb oproti ich oceneniu v účtovníctve.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

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

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 1 | 1 | 3 | 2 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Nanogate Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2024

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | Opravy/Opravné položky | | | | Zostatková cena | | |
|---|--|------------------|------------------|-----------|------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 1.1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2024 | 1.1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2024 | 31.12.2024 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 2 421 212 | 55 428 | 1 383 012 | 411 162 | 1 504 790 | 1 975 639 | 199 097 | 1 383 012 | 0 | 791 724 | 445 573 |
| Softvér | 833 556 | 0 | 17 158 | 0 | 816 399 | 796 222 | 17 221 | 17 158 | 0 | 796 285 | 37 335 |
| Oceňovacie práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 22 981 | 0 | 20 988 | 0 | 1 993 | 22 981 | 0 | 20 988 | 0 | 1 993 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 979 104 | 528 082 | 0 | -411 162 | 1 096 024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 979 104 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 4 256 854 | 583 510 | 1 421 158 | 0 | 3 419 206 | 2 794 843 | 216 318 | 1 421 158 | 0 | 1 590 002 | 1 462 012 |
| Pozemky | 336 719 | 0 | 22 995 | 145 000 | 458 724 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 336 719 |
| Stavby | 1 657 659 | 13 733 | 486 760 | 0 | 1 184 632 | 1 264 130 | 28 985 | 1 534 476 | 0 | 1 139 667 | 393 529 |
| Samostatné hmotné věci a súbory hmotných věcí | 17 221 297 | 1 300 137 | 321 115 | 1 049 483 | 19 249 802 | 10 317 920 | 1 709 211 | 321 115 | 0 | 11 706 016 | 6 903 377 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 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 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 1 613 221 | 138 222 | 282 313 | -854 793 | 614 337 | 232 829 | 0 | 232 829 | 0 | 0 | 1 380 392 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 339 690 | 283 680 | 0 | -339 690 | 283 680 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 339 690 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 21 168 586 | 1 735 772 | 1 113 183 | 0 | 21 791 175 | 11 814 879 | 1 738 196 | 707 392 | 0 | 12 845 683 | 9 353 707 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 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 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 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 |
| Ostatné pôžičky | 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 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou väzanosťou dlhšou ako jeden rok | 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 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 25 425 440 | 2 319 282 | 2 534 341 | 0 | 25 210 381 | 14 609 721 | 1 954 514 | 2 128 550 | 0 | 14 435 685 | 10 815 719 |
| | | | | | | | | | | | 10 774 696 |

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

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 1 | 1 | 3 | 2 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Nanogate Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena+Vlastné náklady) | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | Zostatková cena | | |
|---|--|------------------|------------------|----------------|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | I.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 | I.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 | 31.12.2023 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 2 421 212 | 0 | 0 | 0 | 2 421 212 | 1 774 498 | 201 141 | 0 | 0 | 1 975 639 | 646 714 |
| Softvér | 833 556 | 0 | 0 | 0 | 833 556 | 773 120 | 21 101 | 0 | 0 | 796 222 | 445 573 |
| Oceňovacie práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 335 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 22 981 | 0 | 0 | 0 | 22 981 | 22 981 | 0 | 0 | 0 | 22 981 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 979 104 | 0 | 0 | 979 104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 979 104 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 3 277 750 | 979 104 | 0 | 0 | 4 256 854 | 2 572 600 | 222 242 | 0 | 0 | 2 794 842 | 705 150 |
| Pozemky | 336 719 | 0 | 0 | 0 | 336 719 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 336 719 |
| Stavby | 1 637 659 | 0 | 0 | 0 | 1 637 659 | 1 340 329 | 50 763 | 126 962 | 0 | 1 264 130 | 317 330 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 18 379 024 | 2 746 579 | 3 968 625 | 64 319 | 17 221 297 | 10 756 626 | 1 553 277 | 1 991 983 | 0 | 10 317 920 | 7 622 398 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné siadla a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 298 602 | 1 378 938 | 0 | -64 319 | 1 613 221 | 0 | 232 829 | 0 | 0 | 232 829 | 298 602 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 27 000 | 339 690 | 0 | -27 000 | 339 690 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 000 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 20 699 004 | 4 465 207 | 3 968 625 | -27 000 | 21 168 586 | 12 096 955 | 1 836 869 | 2 118 945 | 0 | 11 814 879 | 8 602 049 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 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 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 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 |
| Ostatné pôžičky | 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 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 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 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 23 976 753 | 5 444 311 | 3 968 625 | -27 000 | 25 425 440 | 14 669 554 | 2 059 111 | 2 118 945 | 0 | 14 609 721 | 9 307 199 |
| | | | | | | | | | | | 10 815 719 |

3. Zásoby

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

| | Stav k 1.1. 2024 | Tvorba (zvýšenie) | Zúčtovanie (použitie) | Zúčtovanie (zrušenie) | Stav k 31. 12. 2024 |
|--|---------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Materiál | 255 087 | 180 594 | 233 145 | 0 | 202 536 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 69 819 | 29 260 | 64 554 | 0 | 34 525 |
| Výrobky | 175 744 | 201 110 | 156 116 | 0 | 220 738 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 500 650 | 410 964 | 453 815 | 0 | 457 799 |

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 resp. spotreby týchto zásob.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | EUR |
|---|------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období | 5 271 967 |
| Celková suma vynaložených nákladov v bežnom účtovnom období | 3 842 964 |
| Zisk vykázaný v bežnom účtovnom období | 1 429 003 |
| Suma prijatých preddavkov | 1 727 152 |
| Suma zadržanej platby | 0 |
| Saldo zákazkovej výroby | 5 154 537 |
| Celkové výnosy zo zákazkovej výroby k 31. decembru 2024 | 17 913 985 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2024 | 14 913 737 |
| Celkový zisk vykázaný k 31. decembru 2024 | 3 000 247 |

5. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2024 | Tvorba (zvýšenie) | Zúčtovanie (použitie) | Zúčtovanie (zrušenie) | Stav k 31.12.2024 |
|--|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 95 803 | 54 007 | 79 269 | 11 271 | 59 270 |
| Spolu | 95 803 | 54 007 | 79 269 | 11 271 | 59 270 |

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 (bez pohľadávok zo zákazkovej výroby) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 12 832 315 | 13 354 888 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 744 337 | 1 061 050 |
| Spolu | 15 576 652 | 14 415 938 |

Za bankové úvery spoločnosť ručí obchodnými pohľadávkami.

K 31.12.2024 spoločnosť vykazuje pohľadávku voči spoločnosti WEIDPLAS GmbH (CH) vo výške 6 384 519 EUR. Pohľadávka je úročená úrokovou sadzbou vo výške 4,16% p.a.

6. Finančné účty

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

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Peniaze | 2 017 | 1 690 |
| Účty v bankách | 1 111 420 | 1 897 095 |
| Finančné účty spolu | 1 113 437 | 1 898 785 |

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--|----------------|----------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Náklady budúcich období - nájomné | 87 793 | 84 393 |
| Náklady budúcich období - projekty | 25 715 | 50 |
| Náklady budúcich období - úroky (zmenky) | 9 192 | 28 643 |
| Ostatné náklady budúcich období | 15 032 | 11 540 |
| Spolu | 137 732 | 124 626 |

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 4 131 116 EUR (k 31. decembru 2023: 4 131 116 EUR).

Ku dňu 09.02.2024 bol uskutočnený nasledovný zápis do obchodného registra:

Výmaz spoločníka:

Techniplas Holdings 2 S.a r.l., Avenue de la Gare 8-10, Luxemburg LUX-1610, Luxemburské veľkovojvodstvo, B185959
Výška vkladu spoločníka: 750 EUR

Zápis spoločníka:

Techniplas Holdings 2 GmbH, Felsenstrasse 62, Wollerau 8832, Švajčiarska konfederácia, identifikačné číslo: CHE-342.370.415

Vklad: 750 EUR Splatené: 750 EUR

Druhým spoločníkom bez zmeny zostáva:

WEIDPLAS GmbH, Joweid Zentrum 19, Rütli CHE-8630, Švajčiarska konfederácia, CHE-105.528.467

Výška vkladu spoločníka: 4 130 366 EUR

Celková výška základného imania zostala nezmenná 4 131 116 EUR

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 757 225,70 EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|---------------------------------|----------------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 757 226 |
| Spolu | 757 226 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 22 366,62 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 22 366,62 EUR.

9. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2024 EUR |
|--|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 104 004 | 7 641 | 0 | 0 | 111 645 |
| | | | | | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 104 004 | 7 641 | 0 | 0 | 111 645 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 104 004 | 7 641 | 0 | 0 | 111 645 |
| | | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 748 311 | 576 987 | 663 243 | 80 200 | 581 855 |
| | | | | | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | 0 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 234 495 | 193 624 | 234 495 | 0 | 193 624 |
| Flexi kontá | 60 096 | 52 337 | 60 096 | 0 | 52 337 |
| Nevy fakturované dodávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 294 591 | 245 961 | 294 591 | 0 | 245 961 |
| | | | | | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | 0 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 13 646 | 14 434 | 13 646 | 0 | 14 434 |
| Nevy fakturované dodávky | 171 560 | 102 275 | 171 561 | 0 | 102 274 |
| Odmeny pracovníkom | 188 314 | 134 328 | 183 445 | 0 | 139 197 |
| Iné | 80 200 | 79 989 | 0 | 80 200 | 79 989 |
| | 453 720 | 331 026 | 368 652 | 80 200 | 335 894 |
| Nevy fakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 453 720 | 331 026 | 368 652 | 80 200 | 335 894 |

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

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|--|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 121 409 | 0 | 0 | 17 405 | 104 004 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | 121 409 | 0 | 0 | 17 405 | 104 004 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 121 409 | 0 | 0 | 17 405 | 104 004 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 918 768 | 697 546 | 748 297 | 119 706 | 748 311 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 213 632 | 234 495 | 213 632 | 0 | 234 495 |
| Flexi kontá | 48 358 | 60 096 | 48 358 | 0 | 60 096 |
| Nevy fakturované dodávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 261 990 | 294 591 | 261 990 | 0 | 294 591 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 13 221 | 13 646 | 13 221 | 0 | 13 646 |
| Nevy fakturované dodávky | 338 631 | 120 795 | 287 866 | 0 | 171 560 |
| Odmeny pracovníkom | 185 220 | 188 314 | 185 220 | 0 | 188 314 |
| Iné | 119 706 | 80 200 | 0 | 119 706 | 80 200 |
| | 656 778 | 402 955 | 486 307 | 119 706 | 453 720 |
| Nevy fakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 656 778 | 402 955 | 486 307 | 119 706 | 453 720 |

10. Závazky

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

| | 31. 12. 2024 EUR | 31. 12. 2023 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 1 856 958 | 1 513 772 |
| Závazky v lehote splatnosti | 8 350 389 | 7 829 325 |
| | 10 207 347 | 9 343 097 |

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 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 382 620 | 1 382 620 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 4 616 809 | 4 616 809 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 1 841 547 | 0 | 1 835 430 | 6 117 |
| Záväzky voči zamestnancom | 327 326 | 327 326 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 204 318 | 204 318 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 223 098 | 223 098 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 611 629 | 1 611 629 | 0 | 0 |
| | 10 207 347 | 8 365 800 | 1 835 430 | 6 117 |

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

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 561 716 | 561 716 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 956 071 | 3 956 071 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 1 419 399 | 0 | 1 419 399 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 292 878 | 292 878 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 184 187 | 184 187 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 134 581 | 134 581 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 2 794 265 | 2 794 265 | 0 | 0 |
| | 9 343 097 | 7 923 698 | 1 419 399 | 0 |

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1.

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | -1 927 843 | -1 933 102 |
| – zdaniateľné | 2 853 567 | 2 844 479 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Odložený daňový záväzok | 222 175 | 191 389 |

Odložený daňový záväzok za rok 2024 je vypočítaný daňovou sadzbou vo výške 24%.

| | EUR |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. decembru 2024 | 222 175 |
| Stav k 31. decembru 2023 | 191 389 |
| Zmena | 30 786 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 30 786 |

12. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | |
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 35 558 | 14 379 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 40 981 | 42 696 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>40 981</i> | <i>42 696</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu - strava</i> | <i>4 088</i> | <i>7 967</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu- jubileá</i> | <i>2 600</i> | <i>1 750</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu - poukážky, ostatné</i> | <i>11 575</i> | <i>11 801</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>18 262</i> | <i>21 518</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 58 277 | 35 558 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024 | Suma istiny v eurách k 31.12.2024 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 |
|---------------------------------|------|--------------------|---------------------|---|---|--|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Eskontný úver KB | EUR | EURIBOR + marža | 2026 | 812 371 | 812 371 | 1 122 568 |
| Eskont.uv.1-5-BNP/SG | EUR | EURIBOR + marža | | 0 | 0 | 549 698 |
| Dlhodobé úvery spolu | | | | 812 371 | 812 371 | 1 672 266 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Eskontný úver KB | EUR | EURIBOR + marža | 2025 | 1 425 112 | 1 425 112 | 195 826 |
| Eskont. úvery-BNP/SG | EUR | EURIBOR + marža | 2025 | 745 659 | 745 659 | 0 |
| Krátkodobé úvery spolu | | | | 2 170 771 | 2 170 771 | 195 826 |
| Spolu | | | | 2 983 142 | 2 983 142 | 1 868 092 |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2024 EUR | 31.12.2023 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 2 170 771 | 195 826 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 812 371 | 1 672 266 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 2 983 142 | 1 868 092 |

Eskontné úvery vo výške 2 983 142 EUR predstavujú úvery poskytnuté bankami na eskontované zmenky.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 252 009 | 300 531 |
| Dodávateľský bonus | 141 743 | 168 893 |
| Iné | 20 353 | 40 708 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 414 105 | 510 132 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 48 522 | 48 522 |
| Dodávateľský bonus | 27 150 | 27 150 |
| Iné | 20 355 | 20 355 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 96 027 | 96 027 |
| Spolu | 510 132 | 606 159 |

K dotáciám pozri bod B.15

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu výrobných zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2024 | | 31.12.2023 | |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | istina | finančný náklad | istina | finančný náklad |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 1 611 417 | 75 640 | 2 793 677 | 82 526 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 1 835 430 | 45 720 | 1 419 399 | 16 229 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 6 117 | 18 | 0 | 0 |
| Spolu | 3 452 964 | 121 378 | 4 213 076 | 98 755 |

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti C.1.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2024 | | | 2023 | | |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 134 761 | | 100,00 % | 1 002 626 | | 100,00 % |
| z toho teoretická daň 21 % | | 28 300 | 21,00 % | | 210 551 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 1 635 860 | 343 531 | 254,92 % | 2 424 954 | 509 240 | 50,79 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 340 588 | -281 524 | -208,91 % | -1 731 492 | -363 613 | -36,27 % |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové | -54 400 | -11 424 | -8,48 % | -51 200 | -10 752 | -1,07 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 14 345 | 2 725 | 2,02 % | 12 156 | 2 310 | 0,23 % |
| | <u>389 977</u> | <u>81 608</u> | <u>60,56 %</u> | <u>1 657 044</u> | <u>347 736</u> | <u>34,68 %</u> |
| Daňová licencia | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Splatná daň | | <u>81 608</u> | <u>60,56 %</u> | | <u>347 736</u> | <u>34,68 %</u> |
| Odložená daň | | <u>30 786</u> | <u>22,84 %</u> | | <u>-102 336</u> | <u>-10,21 %</u> |
| Celková vykázaná daň | | <u>112 394</u> | <u>83,40 %</u> | | <u>245 400</u> | <u>24,47 %</u> |

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

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**I. 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:

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výrobky | | |
| Tovar z plastov | 27 478 948 | 32 589 214 |
| | <u>27 478 948</u> | <u>32 589 214</u> |
| Tovar | | |
| Iné | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Služby | | |
| Zákazková výroba - výroba foriem | 5 271 967 | 9 420 789 |
| Ostatné výrobné služby | 492 284 | 243 014 |
| | <u>5 764 251</u> | <u>9 663 803</u> |
| Spolu | <u>33 243 199</u> | <u>42 253 017</u> |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 15 030 EUR (v roku 2023 zvýšenie 49 679 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 119 175 EUR (v roku 2023 zníženie 68 384 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|
| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 | 2024 | 2023 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Nedokončená výroba | 367 946 | 483 718 | 396 556 | -115 772 | 87 162 |
| Hotové výrobky | 510 357 | 513 760 | 669 306 | -3 403 | -155 546 |
| Spolu | <u>878 303</u> | <u>997 478</u> | <u>1 065 862</u> | -119 175 | -68 384 |
| Manká a škody a iné inventarizačné rozdiely | | | | 104 145 | 118 061 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | <u>-15 030</u> | <u>49 679</u> |

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

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosy z postúpených pohľadávok - factoring | 10 187 493 | 17 255 719 |
| Iné | 254 087 | 171 278 |
| Spolu | <u>10 441 580</u> | <u>17 426 997</u> |

4. Osobné náklady

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 4 783 029 | 5 034 998 |
| Sociálne poistenie | 1 188 061 | 1 256 560 |
| Zdravotné poistenie | 513 662 | 491 893 |
| Sociálne zabezpečenie | 262 961 | 221 405 |
| Spolu | <u>6 747 713</u> | <u>7 004 856</u> |

5. Kurzové zisky

| | 2024 | 2023 |
|---|------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 555 | 1 360 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 17 |
| Spolu | <u>555</u> | <u>1 377</u> |

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek | 270 023 | 232 999 |
| Ostatné výnosové úroky | 14 345 | 12 156 |
| Spolu | <u>284 368</u> | <u>245 155</u> |

7. Náklady na poskytnuté služby

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| Výrobné služby | 3 109 688 | 8 152 481 |
| Správne náklady | 2 102 209 | 1 868 496 |
| Nájomné | 1 446 661 | 1 306 309 |
| Personálny lízing | 936 975 | 994 177 |
| Doprava | 265 448 | 255 832 |
| Strážna služba / colnica | 102 296 | 120 412 |
| Opravy | 133 715 | 114 124 |
| Softvérová údržba | 58 618 | 71 295 |
| Audít a poradenstvo | 47 955 | 45 020 |
| Telefón | 40 586 | 39 213 |
| Cestovné | 12 644 | 26 955 |
| Ostatné | 307 881 | 236 157 |
| Spolu | <u>8 564 676</u> | <u>13 230 471</u> |

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| Postúpenie pohľadávok - factoring | 10 187 493 | 17 255 719 |
| Manká a škody | 120 191 | 149 778 |
| Odpis pohľadávok | 100 603 | 1 300 |
| Zmluvné pokuty a penále | 57 559 | 12 335 |
| Iné | 128 166 | 120 035 |
| Spolu | <u>10 594 012</u> | <u>17 539 167</u> |

9. Kurzové straty

| | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 1 605 | 1 543 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Spolu | <u>1 605</u> | <u>1 543</u> |

10. Finančné náklady

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Nákladové úroky | 248 279 | 261 374 |
| Poplatky factoring, provízie | 24 299 | 43 835 |
| Iné - bankové poplatky | 7 231 | 8 783 |
| Spolu | <u>279 809</u> | <u>313 992</u> |

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo auditorskou spoločnosťou | 30 500 | 29 685 |
| Daňové poradenstvo | 5 284 | 4 740 |
| Spolu | <u>35 784</u> | <u>34 425</u> |

12. 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:

| <u>Krajina</u> | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | 2024 EUR | 2023 EUR |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | Tovar z plastov | 14 596 341 | 14 004 215 |
| | Zákazková výroba - výroba foriem | 4 039 534 | 6 011 034 |
| | Ostatné výrobné služby | 29 552 | 88 279 |
| | Iné (tovar) | 0 | 0 |
| | Spolu | 18 665 427 | 20 103 528 |
| Zahraničie | Tovar z plastov | 12 638 019 | 18 259 549 |
| | Zákazková výroba - výroba foriem | 1 232 433 | 3 409 756 |
| | Ostatné výrobné služby | 428 455 | 46 706 |
| | Iné | 0 | 0 |
| | Spolu | 14 298 907 | 21 716 011 |
| Spriaznené osoby | Tovar z plastov | 244 588 | 325 450 |
| | Ostatné výrobné služby | 34 277 | 108 028 |
| | Iné (tovar) | 0 | 0 |
| | Spolu | 278 865 | 433 478 |
| Spolu | Tovar z plastov | 27 478 948 | 32 589 214 |
| | Zákazková výroba - výroba foriem | 5 271 967 | 9 420 790 |
| | Ostatné výrobné služby | 492 284 | 243 013 |
| | Iné | 0 | 0 |
| | Spolu | 33 243 199 | 42 253 017 |

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné vozidlá od tretích osôb. Nájomné zmluvy boli uzavreté na dobu určitú. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2024 vo výške 132 033 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Nájomná zmluva bola uzavretá na dobu určitú. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2024 vo výške 76 311 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výrobné, skladové a administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva bola uzavretá na dobu určitú. Náklady na nájomné boli v roku 2024 vo výške 1 077 287 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) stroje od sesterskej spoločnosti Techniplas PD GmbH & Co. KG. Nájomná zmluva bola uzavretá na dobu určitú. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2024 vo výške 76 214 EUR.

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

I. 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 Techniplas Foreign Holdco LP (Canada)

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|------------------------------|-------------|
| | 2024 EUR | 2023 EUR |
| a) transakcie s materským podnikom: | | |
| a1) predaj tovarov a služieb | 0 | 0 |
| a2) výnosové úroky a úroky z omeškania | 270 023 | 232 999 |
| a3) nákup materiálu a výrobných služieb | 0 | 1 467 |
| a4) nákup ostatných služieb | 1 882 609 | 1 544 256 |
| a5) nákup dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| a6) nákup nákladov súvisiacich s vývojom foriem | 150 688 | 134 270 |
| b) transakcie so sesterskými podnikmi a ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami: | | |
| b1) predaj tovarov a služieb | 286 885 | 380 026 |
| b2) výnosové úroky a úroky z omeškania | 0 | 0 |
| b3) nákup materiálu a výrobných služieb | 156 | 16 073 |
| b4) nákup ostatných služieb | 473 451 | 568 833 |
| b5) nákup dlhodobého majetku | 0 | 334 809 |
| b6) nákup nákladov súvisiacich s vývojom foriem | 413 123 | 582 321 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 EUR | 31. 12. 2023 EUR |
|--|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 135 749 | 232 999 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 6 384 519 | 6 384 519 |
| Spolu aktíva | 6 520 268 | 6 617 518 |
| Závazky z obchodného styku | 520 469 | 37 972 |
| Spolu pasíva | 520 469 | 37 972 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 EUR | 31. 12. 2023 EUR |
|--|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 568 208 | 497 516 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 568 208 | 497 516 |
| Závazky z obchodného styku | 862 151 | 523 744 |
| Spolu pasíva | 862 151 | 523 744 |

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2024 bol 10 a v roku 2023 bol 10. Členom kľúčového manažmentu Spoločnosti boli za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Okrem týchto príjmov nemali členovia štatutárnych orgánov poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti boli za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Okrem týchto príjmov nemali členovia štatutárnych orgánov poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2024 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 4 131 116 | 0 | 0 | 0 | 4 131 116 |
| Základné imanie | 4 131 116 | 0 | | | 4 131 116 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 12 936 388 | 0 | 0 | 0 | 12 936 388 |
| Zákonné rezervné fondy | 413 112 | 0 | 0 | 0 | 413 112 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 413 112 | 0 | 0 | 0 | 413 112 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 039 442 | 0 | 0 | 757 226 | 2 796 668 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 039 442 | 0 | 0 | 757 226 | 2 796 668 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 757 226 | 757 226 | 0 | -757 226 | 22 367 |
| Spolu | 20 277 284 | 757 226 | 0 | 0 | 20 299 651 |

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

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 4 131 116 | 0 | 0 | 0 | 4 131 116 |
| Základné imanie | 4 131 116 | 0 | 0 | 0 | 4 131 116 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 12 936 388 | 0 | 0 | 0 | 12 936 388 |
| Zákonné rezervné fondy | 413 112 | 0 | 0 | 0 | 413 112 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 413 112 | 0 | 0 | 0 | 413 112 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 205 759 | 0 | 0 | 833 683 | 2 039 442 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 205 759 | 0 | 0 | 833 683 | 2 039 442 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 833 683 | 757 226 | 0 | -833 683 | 757 226 |
| Spolu | 19 520 058 | 757 226 | 0 | 0 | 20 277 284 |

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 16 016 | 3 559 012 |
| Zaplatené úroky | -248 279 | -261 374 |
| Prijaté úroky | 148 619 | 12 156 |
| Zaplatená daň z príjmov | -322 020 | 251 815 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami | -405 664 | 3 561 609 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -405 664 | 3 561 609 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -2 327 757 | -3 448 362 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 410 875 | 14 500 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -1 916 882 | -3 433 862 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia vlastného imania | 0 | 0 |
| Zmena dlhodobých záväzkov | 422 148 | -784 176 |
| Odpustenie bankových úverov | 0 | 0 |
| Zmena bankových úverov / Príjmy z úverov | 0 | 2 000 000 |
| Zmena bankových úverov | 1 115 050 | 90 158 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | | |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 1 537 198 | 1 305 982 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -785 348 | 1 433 729 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 1 898 785 | 465 057 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 1 113 437 | 1 898 785 |
| | 1 113 437 | 1 898 785 |

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|-------------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 98 672 | 1 018 845 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 1 962 989 | 1 835 659 |
| Opravná položka k pohľadávkam | -36 533 | 8 535 |
| Opravná položka k zásobám | -42 851 | -97 004 |
| Opravná položka k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku | -31 316 | 105 867 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | -17 |
| Rezervy | -158 815 | -187 862 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 34 984 | -43 185 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku | 0 | 0 |
| Iné nepeňažné operácie | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>1 827 130</u> | <u>2 640 838</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -2 682 457 | -120 298 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 407 236 | 609 897 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 464 107 | 428 575 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>16 016</u> | <u>3 559 012</u> |
| | 0 | 0 |

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.



**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
ON AUDIT OF FINANCIAL
STATEMENTS AND ANNUAL REPORT**

Nanogate Slovakia s.r.o.
for the year ended 31 December 2024

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Owners and Statutory Body of the company Nanogate Slovakia s.r.o.:

I. REPORT ON THE AUDIT OF THE FINANCIAL STATEMENTS

Opinion

We have audited the financial statements of Nanogate Slovakia s.r.o. („the Company“), which comprise the balance sheet as at 31 December 2024, the income statement for the year then ended and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2024, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No. 431/2002 Coll. as per later amendments („the Act on Accounting“).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of the Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on amendments and supplements to the Act on Accounting No. 431/2002 Coll. as per later amendments („Act on Statutory Audit“) related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of the Statutory Body for the Financial Statements

Statutory body of the Company is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting, unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.



Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by statutory body.
- Conclude on the appropriateness of statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with statutory body regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.



II. REPORT ON OTHER LEGAL AND REGULATORY REQUIREMENTS

Report on Information Disclosed in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of the financial statements, it is our responsibility to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information which are required to be disclosed by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year 2024 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report contains information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained during the audit of the financial statements, we are required to report whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. In this respect, there are no findings that we should report on.

Bratislava, 29 September 2025

Ing. Martin ZÚBEK
Responsible auditor
Licence UDVA No. 1262

On behalf of the audit company:
BDO Audit, spol. s r. o.
Pribinova 10
Bratislava, Slovak republic
Licence UDVA No. 339

Note - This is a translation of the original Slovak Auditor's Report, financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the Auditor's Report, the Report should be read in conjunction with the full set of financial statements prepared in Slovak.

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping
as of 31. 12. 2024

Tax identification number

2 0 2 0 4 1 1 3 2 7

Identification number (IČO)

3 1 4 3 0 8 6 4

SK NACE

2 2 . 2 9 . 0

Financial statements

- ordinary
 - extraordinary
 - interim

Accounting entity

- small
 - large

For the period

| | Month | Year |
|------|-------|---------|
| from | 0 1 | 2 0 2 4 |
| to | 1 2 | 2 0 2 4 |

(check)

Preceding period

| | Month | Year |
|------|-------|---------|
| from | 0 1 | 2 0 2 3 |
| to | 1 2 | 2 0 2 3 |

Attached parts of the financial statements

Balance Sheet (Úč POD 1-01) (in whole euros)
 Income Statement (Úč POD 2-01) (in whole euros)
 Notes to the Financial Statements (Úč POD 3-01) (In whole euros or eurocents)

Legal name (designation) of the accounting entity

N a n o g a f e S l o v a k i a s. r. o.

Registered office of the accounting entity, street and number

S t a n i č n á 5 0 2

Zip code

9 5 2 0 1

Municipality

V r á b l e

Designation of the Commercial Register and company registration number

D i s t r i c t C o u r t N i t r a
S e c t i o n S r o , f i l e 7 9 2 / N

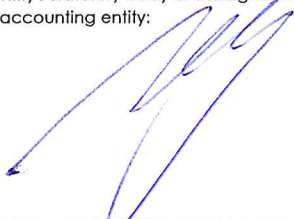
Telephone

-

Fax

Email

-

| | | |
|-------------------------------|--------------|---|
| Prepared on: 31.1.2025 | Approved on: | Signature of the accounting entity's statutory body or a member of the accounting entity's statutory body or the signature of a sole trader who is the accounting entity:  |
|-------------------------------|--------------|---|

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | | Preceding accounting period |
|------------------|---|---------------|---------------------------|-------------------|------------|-----------------------------|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Gross - Part 1 | Correction-Part 2 | Net | Net |
| | TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74 | 01 | 49 926 978 | 14 952 754 | 34 974 224 | 33 173 894 |
| A. | Non-current assets line 03 + line 11 + line 21 | 02 | 25 210 381 | 14 435 685 | 10 774 696 | 10 815 719 |
| A.I. | Non-current intangible assets - total (lines 04 to 10) | 03 | 3 419 206 | 1 590 002 | 1 829 204 | 1 462 012 |
| A.I.1. | Capitalized development costs (012) - /072, 091A/ | 04 | 1 504 790 | 791 724 | 713 066 | 445 573 |
| 2. | Software (013)-/073, 091A/ | 05 | 816 399 | 796 285 | 20 114 | 37 335 |
| 3. | Valuable rights (014)-/074, 091A/ | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 1 993 | 1 993 | 0 | 0 |
| 6. | Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/ | 09 | 1 096 024 | 0 | 1 096 024 | 979 104 |
| 7. | Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Property, plant and equipment - total (lines 12 to 20) | 11 | 21 791 175 | 12 845 683 | 8 945 492 | 9 353 707 |
| A.II.1. | Land (031) - /092A/ | 12 | 458 724 | 0 | 458 724 | 336 719 |
| 2. | Structures (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 184 632 | 1 139 667 | 44 965 | 393 529 |
| 3. | Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/ | 14 | 19 249 802 | 11 706 016 | 7 543 786 | 6 903 377 |
| 4. | Perennial crops (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Livestock (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/ | 18 | 614 337 | 0 | 614 337 | 1 380 392 |
| 8. | Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/ | 19 | 283 680 | 0 | 283 680 | 339 690 |
| 9. | Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Non-current financial assets - total (lines 22 to 32) | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III.1. | Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Shares and ownership interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Other available-for-sale securities and ownership interests (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | | Preceding accounting period |
|------------------|--|---------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Gross - Part 1 | Correction-Part 2 | Net | Net |
| 6. | Other loans (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Acquisition of non-current financial assets(043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71 | 33 | 24 578 865 | 517 069 | 24 061 796 | 22 233 549 |
| B.I. | Inventory - total (lines 35 to 40) | 34 | 2 734 239 | 457 799 | 2 276 440 | 2 640 825 |
| B.I.1. | Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 428 872 | 202 536 | 1 226 336 | 1 511 779 |
| 2. | Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 402 471 | 34 525 | 367 946 | 483 718 |
| 3. | Finished goods (123) - /194/ | 37 | 731 095 | 220 738 | 510 357 | 513 760 |
| 4. | Animals (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Advance payments made for inventory (314A) - /391A/ | 40 | 171 801 | 0 | 171 801 | 131 568 |
| B.II. | Non-current receivables - total (line 42 + lines 46 to 52) | 41 | 812 371 | 0 | 812 371 | 1 672 266 |
| B.II.1. | Trade receivables - total (lines 43 to 45) | 42 | 812 371 | 0 | 812 371 | 1 672 266 |
| 1.a. | Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/ | 45 | 812 371 | 0 | 812 371 | 1 672 266 |
| 2. | Net value of contract (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Receivables related to derivative transactions (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | | Preceding accounting period |
|------------------|---|---------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Gross - Part 1 | Correction-Part 2 | Net | Net |
| 7. | Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Deferred tax asset (481A) | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III. | Current receivables - total (lne 54 + lnes 58 to 65) | 53 | 19 918 818 | 59 270 | 19 859 548 | 16 021 673 |
| B.III.1. | Trade receivables - total (lnes 55 to 57) | 54 | 7 633 431 | 59 270 | 7 574 161 | 5 653 256 |
| 1.a. | Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 703 957 | 0 | 703 957 | 730 515 |
| 1.b. | Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 6 929 474 | 59 270 | 6 870 204 | 4 922 741 |
| 2. | Net value of contract (316A) | 58 | 5 154 537 | 0 | 5 154 537 | 3 373 804 |
| 3. | Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/ | 59 | 6 384 519 | 0 | 6 384 519 | 6 384 519 |
| 4. | Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Social security (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 145 099 | 0 | 145 099 | 10 601 |
| 8. | Receivables related to derivative transactions (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 601 232 | 0 | 601 232 | 599 493 |
| B.IV. | Current financial assets - total (lnes 67 to 70) | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Own shares and own ownership interests (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Financial accounts lne 72 + lne 73 | 71 | 1 113 437 | 0 | 1 113 437 | 1 898 785 |
| B.V.1. | Cash (211, 213, 21X) | 72 | 2 017 | 0 | 2 017 | 1 690 |
| 2. | Bank accounts (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 111 420 | 0 | 1 111 420 | 1 897 095 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | | Preceding accounting period |
|------------------|--|---------------|---------------------------|-------------------|---------|-----------------------------|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Gross - Part 1 | Correction-Part 2 | Net | Net |
| C. | Accruals/deferrals - total (lines 75 to 78) | 74 | 137 732 | 0 | 137 732 | 124 626 |
| C.1. | Prepaid expenses - long-term (381A, 382A) | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Prepaid expenses - short-term (381A, 382A) | 76 | 137 732 | 0 | 137 732 | 124 626 |
| 3. | Accrued income - long-term (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Accrued income - short-term (385A) | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

| Designation a | LIABILITIES AND EQUITY b | Line No. c | Current accounting period 4 | Preceding accounting period 5 |
|------------------|--|---------------|--------------------------------|----------------------------------|
| | TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141 | 79 | 34 974 224 | 33 173 894 |
| A. | Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100 | 80 | 20 299 651 | 20 277 284 |
| A.I. | Share capital - total (lines 82 to 84) | 81 | 4 131 116 | 4 131 116 |
| A.I.1. | Share capital (411 or +/- 491) | 82 | 4 131 116 | 4 131 116 |
| 2. | Change in share capital +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| 3. | Unpaid share capital (/-/353) | 84 | 0 | 0 |
| A.II. | Share premium (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Other capital funds (413) | 86 | 12 936 388 | 12 936 388 |
| A.IV. | Legal reserve funds line 88 + line 89 | 87 | 413 112 | 413 112 |
| A.IV.1. | Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 413 112 | 413 112 |
| 2. | Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Other funds created from profit line 91 + line 92 | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Statutory funds (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| 2. | Other funds (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Differences from revaluation - total (lines 94 to 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| 2. | Investment revaluation reserves (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| 3. | Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Net profit/loss of previous years line 98 + line 99 | 97 | 2 796 668 | 2 039 442 |
| A.VII.1. | Retained earnings from previous years (428) | 98 | 2 796 668 | 2 039 442 |
| 2. | Accumulated losses from previous years (/-/429) | 99 | 0 | 0 |
| A.VIII. | Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 101 + line 141) | 100 | 22 367 | 757 226 |
| B. | Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140 | 101 | 14 164 441 | 12 290 451 |
| B.I. | Non-current liabilities - total (line 103 + lines 107 to 117) | 102 | 2 121 999 | 1 646 346 |
| B.I.1. | Non-current trade liabilities - total (lines 104 to 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

| Designation a | LIABILITIES AND EQUITY b | Line No. c | Current accounting period 4 | Preceding accounting period 5 |
|------------------|--|---------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 1.b. | Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |
| 1.c. | Other trade liabilities (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 |
| 2. | Net value of contract (316A) | 107 | 0 | 0 |
| 3. | Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA) | 108 | 0 | 0 |
| 4. | Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA) | 109 | 0 | 0 |
| 5. | Other non-current liabilities(479A, 47XA) | 110 | 0 | 0 |
| 6. | Long-term advance payments received (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Long-term bills of exchange to be paid (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Bonds issued (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Liabilities related to social fund (472) | 114 | 58 277 | 35 558 |
| 10. | Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 1 841 547 | 1 419 399 |
| 11. | Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Deferred tax liability (481A) | 117 | 222 175 | 191 389 |
| B.II. | Long-term provisions lline 119 + lline 120 | 118 | 111 645 | 104 004 |
| B.II.1. | Legal provisions (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Other provisions (459A, 45XA) | 120 | 111 645 | 104 004 |
| B.III. | Long-term bank loans (461A, 46XA) | 121 | 812 371 | 1 672 266 |
| B.IV. | Current liabilities - total (lline 123 + lines 127 to 135) | 122 | 8 365 800 | 7 923 698 |
| B.IV.1. | Trade liabilities - total (llines124 to 126) | 123 | 5 999 429 | 4 517 787 |
| 1.a. | Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 382 620 | 561 716 |
| 1.b. | Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 0 | 0 |
| 1.c. | Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 4 616 809 | 3 956 071 |
| 2. | Net value of contract (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 0 | 0 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

| Designation a | LIABILITIES AND EQUITY b | Line No. c | Current accounting period 4 | Preceding accounting period 5 |
|------------------|--|---------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 4. | Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 327 326 | 292 878 |
| 7. | Liabilities related to social security (336A) | 132 | 204 318 | 184 187 |
| 8. | Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 223 098 | 134 581 |
| 9. | Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 611 629 | 2 794 265 |
| B.V. | Short-term provisions line 137 + line 138 | 136 | 581 855 | 748 311 |
| B.V.1. | Legal provisions (323A, 451A) | 137 | 245 961 | 294 591 |
| 2. | Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 335 894 | 453 720 |
| B.VI. | Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 2 170 771 | 195 826 |
| B.VII. | Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Accruals/deferrals - total (lines 142 to 145) | 141 | 510 132 | 606 159 |
| C.1. | Accrued expenses - long-term (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Accrued expenses - short-term (383A) | 143 | 0 | 0 |
| 3. | Deferred income - long-term (384A) | 144 | 414 105 | 510 132 |
| 4. | Deferred income - short-term (384A) | 145 | 96 027 | 96 027 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Designation a | Text b | Line No. c | Actual data | |
|------------------|---|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | Current accounting period | Preceding accounting period |
| | | | 1 | 2 |
| * | Net turnover (part of account class 6 according to the Act) | 01 | 33 243 199 | 42253017 |
| ** | Operating Income - total (lines 03 to 09) | 02 | 44 225 668 | 61 771 684 |
| I. | Revenue from the sale of merchandise (604, 607) | 03 | 0 | 0 |
| II. | Revenue from the sale of own products (601) | 04 | 27 478 948 | 32 589 214 |
| III. | Revenue from the sale of services (602, 606) | 05 | 5 764 251 | 9 663 803 |
| IV. | Changes in internal inventory (+/-) (account group 61) | 06 | -15 030 | 49 679 |
| V. | Own work capitalized (account group 62) | 07 | 0 | 0 |
| VI. | Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642) | 08 | 555 919 | 2 041 991 |
| VII. | Other operating income (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 10 441 580 | 17 426 997 |
| ** | Operating expenses - total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26 | 10 | 44 094 416 | 60 700 055 |
| A. | Cost of merchandise sold (504, 507) | 11 | 0 | 0 |
| B. | Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503) | 12 | 15 763 431 | 19 014 045 |
| C. | Value adjustments to inventory (+/-) (505) | 13 | -52 551 | -64 401 |
| D. | Services (account group 51) | 14 | 8 564 676 | 13 230 471 |
| E. | Personnel expenses - total (lines 16 to 19) | 15 | 6 747 713 | 7 004 856 |
| E.1. | Wages and salaries (521, 522) | 16 | 4 783 029 | 5 034 998 |
| 2. | Remuneration of board members of company or cooperative (523) | 17 | 0 | 0 |
| 3. | Social security expenses (524, 525, 526) | 18 | 1 701 723 | 1 748 453 |
| 4. | Social expenses (527, 528) | 19 | 262 961 | 221 405 |
| F. | Taxes and fees (account group 53) | 20 | 19 157 | 15 392 |
| G. | Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23) | 21 | 1 923 199 | 1 932 149 |
| G.1. | Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551) | 22 | 1 954 515 | 1 826 282 |
| 2. | Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553) | 23 | -31 316 | 105 867 |
| H. | Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542) | 24 | 571 312 | 2 019 841 |
| I. | Value adjustments to receivables (+/-) (547) | 25 | -36 533 | 8 535 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Designation a | Text b | Line No. c | Actual data | |
|------------------|---|---------------|--------------------------------|--|
| | | | Current accounting period 1 | Preceding accounting period 2 |
| | | | J. | Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) |
| *** | Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10) | 27 | 131 252 | 1 071 629 |
| * | Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14) | 28 | 8 952 613 | 10 122 581 |
| ** | Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44 | 29 | 284 923 | 246 532 |
| VIII. | Revenue from the sale of securities and shares (661) | 30 | 0 | 0 |
| IX. | Income from non-current financial assets (lines 32 to 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A) | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A) | 33 | 0 | 0 |
| 3. | Other income from securities and ownership interests (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Income from current financial assets - total (lines 36 to 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A) | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A) | 37 | 0 | 0 |
| 3. | Other income from current financial assets (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Interest income (line 40 + line 41) | 39 | 284 368 | 245 155 |
| XI.1. | Interest income from affiliated accounting entities (662A) | 40 | 270 023 | 232 999 |
| 2. | Other interest income (662A) | 41 | 14 345 | 12 156 |
| XII. | Exchange rate gains (663) | 42 | 555 | 1 377 |
| XIII. | Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667) | 43 | 0 | 0 |
| XIV. | Other income from financial activities (668) | 44 | 0 | 0 |
| ** | Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54 | 45 | 281 414 | 315 535 |
| K. | Securities and shares sold (561) | 46 | 0 | 0 |
| L. | Expenses related to current financial assets (566) | 47 | 0 | 0 |
| M. | Value adjustments to financial assets (+/-) (565) | 48 | 0 | 0 |
| N. | Interest expense (line 50 + line 51) | 49 | 248 279 | 261 374 |
| N.1. | Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A) | 50 | 0 | 0 |

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Designation a | Text b | Line No. c | Actual data | |
|------------------|--|---------------|--------------------------------|----------------------------------|
| | | | Current accounting period 1 | Preceding accounting period 2 |
| | | | | |
| 2. | Other interest expenses (562A) | 51 | 248 279 | 261 374 |
| O. | Exchange rate losses (563) | 52 | 1 605 | 1 543 |
| P. | Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Other expenses related to financial activities (568, 569) | 54 | 31 530 | 52 618 |
| *** | Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45) | 55 | 3 509 | -69 003 |
| **** | Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55) | 56 | 134 761 | 1 002 626 |
| R. | Income tax (line 58 + line 59) | 57 | 112 394 | 245 400 |
| R.1. | Income tax - current (591, 595) | 58 | 81 608 | 347 736 |
| 2. | Income tax - deferred (+/-) (592) | 59 | 30 786 | -102 336 |
| S. | Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/-596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60) | 61 | 22 367 | 757 226 |