

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2022**

spoločnosti

Sisecam Automotive Slovakia s.r.o.

IČO: 35 820 349

**Továrenská 15
901 14 Malacky**

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníka a štatutárnemu orgánu spoločnosti Sisecam Automotive Slovakia s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Sisecam Automotive Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, 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 2022 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.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Sisecam Automotive Slovakia s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2021 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 13. júna 2022 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

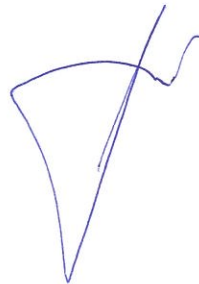
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 1. marca 2023

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

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

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 0 8 1 5 7 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 2 |
| IČO 3 5 8 2 0 3 4 9 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 2 |
| SK NACE 2 3 . 1 2 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 |

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

S i s e c a m A u t o m o t i v e S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T O V Á R E N S K Á

Číslo

1 5

PSČ

Obec

9 0 1 1 4 M A L A C K Y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O S B A I , O D D I E L : S R O

V L O Ž K A Č . 2 4 9 2 2

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 4 / 7 9 6 1 1 2 2

E-mailová adresa

B S P A L O V A @ S I S E C A M . C O M

Zostavená dňa:

0 1 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 6 8 1 4 8 8 1 5 | 3 8 9 3 1 9 5 8 | | |
| | | | 2 9 2 1 6 8 5 7 | | 3 3 5 4 1 7 8 7 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 4 4 1 7 1 5 8 3 | 1 5 5 6 5 5 7 1 | | |
| | | | 2 8 6 0 6 0 1 2 | | 1 4 2 1 6 3 0 9 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 2 3 9 9 9 7 | 6 7 0 8 | | |
| | | | 1 2 3 3 2 8 9 | | 1 0 1 9 4 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 2 1 1 3 1 3 | 6 7 0 8 | | |
| | | | 1 2 0 4 6 0 5 | | 1 0 1 9 4 | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 2 1 4 8 5 | 0 | | |
| | | | 2 1 4 8 5 | | 0 | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 7 1 9 9 | 0 | | |
| | | | 7 1 9 9 | | 0 | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 4 2 9 3 1 5 8 6 | 1 5 5 5 8 8 6 3 | | |
| | | | 2 7 3 7 2 7 2 3 | | 1 4 2 0 6 1 1 5 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 1 5 5 3 9 3 | 1 5 5 3 9 3 | | |
| | | | 0 | | 1 5 5 3 9 3 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 2 6 4 8 7 3 5 | 5 5 6 0 3 2 1 | | |
| | | | 7 0 8 8 4 1 4 | | 5 8 4 6 2 5 6 | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 2 7 1 1 9 8 1 5 | 6 8 3 5 5 0 6 | | |
| | | | 2 0 2 8 4 3 0 9 | | 7 6 2 9 4 3 9 | |



| 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 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 2 9 9 2 6 4 3 0 | 2 9 9 2 6 4 3 | 5 2 7 0 2 7 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 1 5 0 0 0 0 | 1 5 0 0 0 | 4 8 0 0 0 | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | |
| 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 | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 2 2 2 3 0 0 5 0 | 2 1 6 1 9 2 0 5 | |
| | | | 6 1 0 8 4 5 | | 1 8 3 5 2 9 1 3 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 9 5 3 1 8 4 9 | 9 0 9 1 1 4 2 | |
| | | | 4 4 0 7 0 7 | | 8 7 1 5 5 4 1 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 7 2 2 2 0 3 3 | 6 8 9 7 5 5 1 | |
| | | | 3 2 4 4 8 2 | | 7 0 8 5 3 1 9 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 6 5 3 2 | 6 5 3 2 | |
| | | | 0 | | 6 7 0 0 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 2 2 9 9 3 4 7 | 2 1 8 3 1 2 2 | |
| | | | 1 1 6 2 2 5 | | 1 6 1 6 0 7 0 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 3 9 3 7 | 3 9 3 7 | |
| | | | 0 | | 7 4 5 2 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 3 8 0 0 | 3 8 0 0 | |
| | | | 0 | | 3 8 0 0 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |



| 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 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 3 8 0 0 | 3 8 0 0 | 3 8 0 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 2 6 3 0 1 6 8 | 1 2 4 6 0 0 3 0 | 9 6 1 7 5 3 3 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 2 2 3 0 8 7 9 | 1 2 0 6 0 7 4 1 | 9 5 2 6 6 6 5 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 3 4 5 8 4 2 5 0 | 3 4 5 8 4 2 5 | 3 8 8 0 4 1 5 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|-------------|--|----------------|-----------------------|---------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | účetné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 8 7 7 2 4 5 4 | 8 6 0 2 3 1 6 | |
| | | | 1 7 0 1 3 8 | | 5 6 4 6 2 5 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 3 8 8 1 4 4 | 3 8 8 1 4 4 | |
| | | | 0 | | 3 0 2 8 5 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 1 1 4 5 | 1 1 1 4 5 | |
| | | | 0 | | 6 0 5 8 3 |
| 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 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlasné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | úctovné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 6 4 2 3 3 | 6 4 2 3 3 | |
| | | | 0 | | 1 6 0 3 9 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 3 4 4 5 | 3 4 4 5 | |
| | | | 0 | | 6 2 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 6 0 7 8 8 | 6 0 7 8 8 | |
| | | | 0 | | 1 5 9 7 7 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 76) | 74 | 1 7 4 7 1 8 2 | 1 7 4 7 1 8 2 | |
| | | | 0 | | 9 7 2 5 6 5 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 1 3 5 5 2 1 6 | 1 3 5 5 2 1 6 | |
| | | | 0 | | 5 5 0 0 3 9 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 3 9 1 9 6 6 | 3 9 1 9 6 6 | |
| | | | 0 | | 4 2 2 5 2 6 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |
| | | | | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 3 8 9 3 1 9 5 8 | 3 3 5 4 1 7 8 7 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 9 0 0 1 7 9 0 | 1 7 6 2 0 3 0 8 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 4 1 7 4 6 3 4 | 4 1 7 4 6 3 4 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 4 1 7 4 6 3 4 | 4 1 7 4 6 3 4 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 0 | 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 4 1 7 4 6 3 | 4 1 7 4 6 3 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 4 1 7 4 6 3 | 4 1 7 4 6 3 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



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



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 2 1 4 1 7 4 | 1 8 9 7 6 6 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 2 1 4 1 7 4 | 1 8 9 7 6 6 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 6 9 4 5 1 4 4 | 1 4 0 8 3 4 5 6 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 0 0 5 9 9 8 3 | 4 5 7 0 9 8 6 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 2 4 0 3 6 4 0 | 1 2 2 9 8 2 2 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 7 6 5 6 3 4 3 | 3 3 4 1 1 6 4 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 4 8 7 0 3 0 0 | 8 3 9 1 1 8 8 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 6 5 8 1 9 3 | 5 2 4 2 1 9 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 4 4 3 4 0 6 | 3 4 4 6 8 2 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 8 9 4 8 3 4 | 2 3 0 1 3 0 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 8 4 2 8 | 2 2 2 5 1 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2 4 7 3 2 9 3 | 9 3 9 5 1 6 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 7 3 1 8 9 | 2 4 4 7 8 5 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 2 2 0 0 1 0 4 | 6 9 4 7 3 1 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 1 | 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 8 4 3 0 0 | 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 8 4 3 0 0 | |



| Ozna- enie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|--------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 7 6 6 7 1 2 5 4 | 6 4 8 6 1 4 0 9 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 8 2 3 9 8 9 6 1 | 7 1 2 8 0 9 2 5 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 2 6 2 5 | 1 3 1 2 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 7 6 1 9 0 5 4 3 | 6 4 5 1 8 5 1 2 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 4 7 8 0 8 6 | 3 4 1 5 8 5 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 5 6 6 7 7 2 | - 1 5 0 4 1 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 6 4 7 3 9 2 | 3 5 8 7 2 9 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 0 0 9 3 6 8 | 4 5 1 5 4 9 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 3 5 0 4 1 7 5 | 5 6 2 4 2 7 9 |
| ** | 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 | 8 0 1 9 2 4 9 4 | 6 9 3 7 2 1 5 2 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 6 2 5 | 1 3 1 2 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 5 4 9 3 7 8 0 2 | 4 7 5 8 0 5 4 8 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 1 4 8 3 4 9 | 8 6 7 2 8 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 5 1 9 7 7 8 8 | 3 9 2 4 3 9 4 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 4 3 2 3 7 2 3 | 1 3 0 0 3 8 5 8 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 0 0 9 8 9 3 5 | 9 1 8 1 0 4 3 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 3 5 2 8 6 9 5 | 3 2 2 8 2 4 6 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 6 9 6 0 9 3 | 5 9 4 5 6 9 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 1 4 9 4 0 | 9 5 7 7 1 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 2 3 3 6 5 3 | 2 2 7 3 4 3 5 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 2 3 3 6 5 3 | 2 2 7 3 4 3 5 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 0 | 0 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 9 0 3 7 4 8 | 4 3 3 7 7 1 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 9 6 7 1 | - 9 9 2 4 3 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 3 2 0 1 9 5 | 2 0 7 1 5 7 8 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 2 2 0 6 4 6 7 | 1 9 0 8 7 7 3 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 7 5 9 8 8 5 4 | 1 3 6 1 2 1 1 5 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 7 1 7 5 | 0 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| 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 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 0 | 0 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 7 1 7 5 | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 2 2 5 0 5 6 | 2 7 7 5 6 8 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 9 6 0 4 6 | 2 7 0 4 4 0 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 1 9 5 9 4 6 | 2 7 0 4 4 0 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 0 0 | 0 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 2 2 7 9 7 | 1 6 4 3 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 6 2 1 3 | 5 4 8 5 |



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť Sisecam Automotive Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Továrenská 15, 901 14 Malacky bola založená 7. septembra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 20. septembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 24922/B). Do 7. 4. 2021 bol názov Spoločnosti RF, spol. s r. o..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- lepenie skiel;
- výroba a spracovanie plastov.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Sisecam Automotive Germany GmbH, Fritz-Lieken-Straße 2, 74321 Bietigheim-Bissingen, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Názov materskej spoločnosti bol do 07. 04. 2021 Richard Fritz Holding GmbH.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 677 | 637 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 677 | 638 |
| počet vedúcich zamestnancov | 7 | 7 |

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. septembra 2022.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročnou správou 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2022.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| Sisecam Automotive Germany GmbH, Bietigheim, Nemecko | 4 174 634 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 4 174 634 | 100 | 100 | - |

Do 7. 4. 2021 bol názov spoločníka Richard Fritz Holding GmbH.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Vo februári 2022 Rusko bezprecedentne a agresívne napadlo Ukrajinu. Odsúdeniahodný vojenský konflikt, ktorý sa rozpútal na Ukrajine, mal za následok výpadok dodávok káblových zväzkov pre automobilový priemysel. Krajiny Európskeho spoločenstva prijali voči Rusku sankcie. Spoločnosť bola týmito sankciami ovplyvnená z dôvodu obmedzenia dodávok výrobných materiálov z Ruska. Spoločnosť na krátky čas odstavila svoju výrobu niektorých projektov z dôvodu odstávky v závodoch svojich odberateľov.

Vedenie spoločnosti prijalo opatrenia na minimalizáciu dopadov výrobného procesu spoločnosti.

Dospeli sme k názoru, že súčasná geopolitická situácia nemá významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V účtovnej závierke sa uvádza na iných miestach poznámok, napríklad informácie, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, ostatné finančné povinnosti, prenájom/nájom, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

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

(d) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

| Predpokladaná | Metóda | Ročná odpisová |
|---------------|--------|----------------|
|---------------|--------|----------------|

| | doba používania v rokoch | odpisovania | sadzba v % |
|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------|
| Softvér | 5 | lineárna | 20 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 | 12 až 40 | lineárna | 2,5 až 8,3 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 15 | lineárna | 6,7 až 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný 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.

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.

(e) 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

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). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(f) 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 nevyhľaditeľné 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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(g) Finančné účty

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

(h) 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.

(i) 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.

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

Rezerva na odchodné

Dlhodobá rezerva na odchodné je tvorená použitím poistno-matematických metód s prihliadnutím na pravdepodobnosť odchodu zamestnancov do dôchodku.

(k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných 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.

(l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(m) 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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 s vynaložením nákladov na príslušný účel.

(o) 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.

(p) 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 prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

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

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

(q) Cudzía mena

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

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

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

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(r) 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.

(s) 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.

(t) Oprava chýb minulých účtovných období

Významné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtuje Spoločnosť vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Nevýznamné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtuje Spoločnosť vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 8.

Stroje a iná technika sú poistené až do výšky 42 600 000 EUR. Budovy sú poistené až do výšky 9 090 428 EUR a zásoby až do výšky 8 080 000 EUR. Ostatný dlhodobý majetok je krytý skupinovým poistením.

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 8 | 2 | 0 | 3 | 4 | 9 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 1 |
| | | | | | | | | 5 |
| | | | | | | | | 7 |

Siseam Automotive Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | Oprávký/Opravné položky | | | Zostatková cena | | | | | |
|---|--|------------------|----------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 1 211 313 | 0 | 0 | 0 | 1 211 313 | 1 201 119 | 3 486 | 0 | 0 | 0 | 10 194 | 6 708 |
| Oceňiteľné práva | 21 485 | 0 | 0 | 0 | 21 485 | 21 485 | 0 | 0 | 0 | 21 485 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 7 199 | 0 | 0 | 0 | 7 199 | 7 199 | 0 | 0 | 0 | 7 199 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 1 239 997 | 0 | 0 | 0 | 1 239 997 | 1 229 803 | 3 486 | 0 | 0 | 1 233 289 | 10 194 | 6 708 |
| Pozemky | 155 393 | 0 | 0 | 0 | 155 393 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 155 393 | 155 393 |
| Stavby | 12 540 912 | 77 484 | 0 | 30 339 | 12 648 735 | 6 694 656 | 393 758 | 0 | 0 | 7 088 414 | 5 846 256 | 5 560 321 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 26 525 173 | 712 540 | 459 044 | 341 146 | 27 119 815 | 18 895 734 | 1 847 619 | 459 044 | 0 | 20 284 309 | 7 629 439 | 6 835 506 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 527 027 | 2 804 101 | 0 | -338 485 | 2 992 643 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 527 027 | 2 992 643 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 48 000 | 0 | 0 | -33 000 | 15 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 000 | 15 000 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 39 796 505 | 3 594 125 | 459 044 | 0 | 42 931 586 | 25 590 390 | 2 241 377 | 459 044 | 0 | 27 372 723 | 14 206 115 | 15 558 863 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 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 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 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 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 41 036 502 | 3 594 125 | 459 044 | 0 | 44 171 583 | 26 820 193 | 2 244 863 | 459 044 | 0 | 28 606 012 | 14 216 309 | 15 565 571 |

Súsecam Autonómne Slovenská s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | Opravy/Opravné položky | | | Zostatková cena | | | | | |
|---|--|----------------|---------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2021 | 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 1 211 313 | 0 | 0 | 0 | 1 211 313 | 1 197 424 | 3 695 | 0 | 0 | 0 | 13 889 | 10 194 |
| Oceniteľné práva | 21 485 | 0 | 0 | 0 | 21 485 | 21 485 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 7 199 | 0 | 0 | 0 | 7 199 | 7 199 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 1 239 997 | 0 | 0 | 0 | 1 239 997 | 1 226 108 | 3 695 | 0 | 0 | 0 | 13 889 | 10 194 |
| Pozemky | 155 393 | 0 | 0 | 0 | 155 393 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 155 393 | 155 393 |
| Stavby | 12 493 631 | 47 081 | 0 | 200 | 12 540 912 | 6 302 692 | 391 964 | 0 | 0 | 0 | 6 190 939 | 5 846 256 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 26 100 834 | 490 473 | 94 279 | 28 145 | 26 525 173 | 17 112 237 | 1 877 776 | 94 279 | 0 | 0 | 8 988 597 | 7 629 439 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné siadlo a ťažné zvieratá | 0 | 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 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 204 337 | 343 286 | 0 | -20 596 | 527 027 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 204 337 | 527 027 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 7 749 | 48 000 | 0 | -7 749 | 48 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 749 | 48 000 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 38 961 944 | 928 840 | 94 279 | 0 | 39 796 505 | 23 414 929 | 2 269 740 | 94 279 | 0 | 25 590 390 | 15 547 015 | 14 206 115 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 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 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 40 201 941 | 928 840 | 94 279 | 0 | 41 036 502 | 24 641 037 | 2 273 435 | 94 279 | 0 | 26 820 193 | 15 560 904 | 14 216 309 |
| Neobežný majetok spolu | | | | | | | | | | | | |

2. Zásoby

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2022) | | | | |
|---|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 31.12.2021 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2022 |
| Materiál | 176 133 | 166 358 | 18 009 | 0 | 324 482 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 101 177 | 70 998 | 55 950 | 0 | 116 225 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnuteľnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 277 310 | 237 356 | 73 959 | 0 | 440 707 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti a nadmernosti zásob. Zásoby sú kryté skupinovým poistením.

3. Pohľadávky

Pri tvorbe opravnej položky sa posudzuje individuálne riziko nezaplatenia. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

| Pohľadávky | Stav opravnej položky k 31.12.2021 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2022 |
|--|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 160 466 | 24 212 | 14 540 | 0 | 170 138 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 160 466 | 24 212 | 14 540 | 0 | 170 138 |

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 10 483 834 | 9 128 408 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 747 045 | 558 723 |
| Spolu | 12 230 879 | 9 687 131 |

Pohľadávky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Odložená daňová pohľadávka/odložený daňový záväzok

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

| | | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|---|---|-----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku | a | 4 273 666 | 4 282 704 |
| daňovou základňou, z toho: | | | |
| – odpočítateľné | | -469 346 | -299 838 |
| – zdaniteľné | | 4 743 012 | 4 582 542 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov | a | -3 291 041 | -938 577 |
| daňovou základňou, z toho: | | | |
| – odpočítateľné | | -3 291 041 | -938 577 |
| – zdaniteľné | | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty | | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | | 206 351 | 702 267 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | -495 915 | 76 290 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | -495 915 | 76 290 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | 0 | 0 |

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 445 | 62 |
| Bežné bankové účty | 60 788 | 15 977 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 64 233 | 16 039 |

6. Časové rozlišenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlišenia | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--|------------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 1 355 216 | 550 039 |
| Savings | 1 323 123 | 549 117 |
| Ostatné | 32 093 | 922 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 391 966 | 422 526 |
| Savings | 370 085 | 371 224 |
| Poistenie | 8 736 | 29 009 |
| Ostatné | 13 145 | 22 293 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 1 747 182 | 972 565 |

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 bol vysporiadaný takto:

| | 2021 |
|---|------------------|
| Účtovný zisk | 1 228 804 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2022 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 228 804 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 1 228 804 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 381 482 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roku 2023. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2022) | | | | Stav k 31. 12. 2022 |
|--|----------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------------|
| | Stav k 31. 12. 2021 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| | Dlhodobé rezervy, z toho: | 189 766 | 24 408 | 0 | |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 189 766 | 24 408 | 0 | 0 | 214 174 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 189 766 | 24 408 | 0 | 0 | 214 174 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 939 516 | 2 420 271 | 857 801 | 28 693 | 2 473 293 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 182 065 | 273 189 | 182 065 | 0 | 273 189 |
| Nadčasy zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia | 62 720 | 0 | 62 720 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 244 785 | 273 189 | 244 785 | 0 | 273 189 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny pracovníkom, nadčasy | 60 001 | 153 867 | 31 308 | 28 693 | 153 867 |
| Odchodné do dôchodku | 31 494 | 11 723 | 0 | 0 | 43 217 |
| Cenové rozdiely | 0 | 968 915 | 0 | 0 | 968 915 |
| Overenie účtovnej závierky, revízie | 21 434 | 39 728 | 17 534 | 0 | 43 628 |
| Iné | 581 802 | 972 849 | 564 174 | 0 | 990 477 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 694 731 | 2 147 082 | 613 016 | 28 693 | 2 200 104 |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Očakávaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2023.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021) | | | | Stav k 31. 12. 2021 |
|--|---|----------------|----------------|---------------|------------------------|
| | Stav k 31. 12. 2020 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 182 093 | 7 673 | 0 | 0 | 189 766 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 182 093 | 7 673 | 0 | 0 | 189 766 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 182 093 | 7 673 | 0 | 0 | 189 766 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 823 950 | 911 608 | 698 042 | 98 000 | 939 516 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 194 533 | 182 065 | 194 533 | 0 | 182 065 |
| Nadčasy zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia | 0 | 62 720 | 0 | 0 | 62 720 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 194 533 | 244 785 | 194 533 | 0 | 244 785 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny pracovníkom, nadčasy | 199 841 | 60 001 | 101 841 | 98 000 | 60 001 |
| Odchodné do dôchodku | 27 908 | 3 586 | 0 | 0 | 31 494 |
| Cenové rozdiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej závierky, revízie | 21 120 | 21 434 | 21 120 | 0 | 21 434 |
| Iné | 380 548 | 581 802 | 380 548 | 0 | 581 802 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 629 417 | 666 823 | 503 509 | 98 000 | 694 731 |

9. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 16 945 144 | 14 083 456 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 15 796 463 | 13 751 163 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 148 681 | 332 293 |

Súčasnou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

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

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 403 640 | 2 403 640 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 7 656 343 | 7 656 343 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 4 870 300 | 4 870 300 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 658 193 | 658 193 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 443 406 | 443 406 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 894 834 | 894 834 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 18 428 | 18 428 | 0 | |
| Spolu | 16 945 144 | 16 945 144 | 0 | 0 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 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 | 1 229 822 | 1 229 822 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 341 164 | 3 341 164 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 8 391 188 | 8 391 188 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 524 219 | 524 219 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 344 682 | 344 682 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 230 130 | 230 130 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 22 251 | 22 251 | 0 | |
| Spolu | 14 083 456 | 14 083 456 | 0 | 0 |

10. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31.12.2022 | 31. 12. 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 6 474 | 1 968 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 57 807 | 45 831 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>57 807</i> | <i>45 831</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>57 376</i> | <i>41 325</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 6 905 | 6 474 |

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

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 |
|---------------------------------|------|---------------|------------------|--|--|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Kreditné karty | EUR | | mesačne | 1 | 0 |
| | | | | <u>1</u> | <u>0</u> |
| Spolu | | | | <u>1</u> | <u>0</u> |

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť využíva cashpooling spravovaný materskou účtovnou jednotkou:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách k 31.12.2022 | Suma istiny v eurách k 31.12.2021 |
|---|------|---------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | |
| | | | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | |
| Cashpooling | EUR | 2,8 | | 4 870 300 | 8 391 188 |
| | | | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | <u>4 870 300</u> | <u>8 391 188</u> |
| Spolu | | | | <u>4 870 300</u> | <u>8 391 188</u> |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 4 870 300 | 8 391 188 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | <u>4 870 300</u> | <u>8 391 188</u> |

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

V rámci krátkodobých záväzkov k 31.12.2022 Spoločnosť neeviduje záväzky z finančného lízingu (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004).

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2022 | | | 31.12.2021 | | |
|-----------------|----------------------------|--|-----------------------|----------------------------|--|-----------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

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

| Názov položky | 2022 | | | 2021 | | |
|--|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | | | | | |
| teoretická daň | 1 998 586 | | 100,00 % | 1 631 204 | | 100,00 % |
| | | 419 703 | 21,00 % | | 342 553 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 4 163 858 | 874 410 | 43,75 % | 1 755 569 | 368 670 | 22,60 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -882 092 | -185 239 | -9,27 % | -1 833 865 | -385 112 | -23,61 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 5 280 352 | 1 108 874 | 55,48 % | 1 552 908 | 326 111 | 19,99 % |
| Splatná daň z príjmov | | 1 108 874 | 55,48 % | | 326 111 | 19,99 % |
| Odložená daň z príjmov | | -495 915 | -24,81 % | | 76 290 | 4,68 % |
| Celková daň z príjmov | | 612 959 | 30,67 % | | 402 401 | 24,67 % |

Spoločnosť účtovala v priebehu roka 2022 o dodatočnom odvode dane z príjmov v celkovej hodnote 4 144,80 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Tržby za vlastné výkony | | Tržby za tovar | | Spolu | |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|--------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Nemecká spolková republika | 24 017 683 | 22 462 219 | 0 | 0 | 24 017 683 | 22 462 219 |
| Slovenská republika | 18 514 295 | 17 428 002 | 0 | 0 | 18 514 295 | 17 428 002 |
| Holandské kráľovstvo | 10 764 088 | 7 530 037 | 0 | 0 | 10 764 088 | 7 530 037 |
| Česká republika | 8 271 695 | 7 795 550 | 0 | 0 | 8 271 695 | 7 795 550 |
| Poľská republika | 1 972 969 | 2 013 745 | 2 625 | 1 312 | 1 975 594 | 2 015 057 |
| Rumunsko | 2 040 875 | 1 666 499 | 0 | 0 | 2 040 875 | 1 666 499 |
| Španielske kráľovstvo | 2 842 121 | 1 359 251 | 0 | 0 | 2 842 121 | 1 359 251 |
| Veľká Británia | 3 832 621 | 2 406 088 | 0 | 0 | 3 832 621 | 2 406 088 |
| Francúzska republika | 200 291 | 45 233 | 0 | 0 | 200 291 | 45 233 |
| Maďarsko | 207 340 | 4 155 | 0 | 0 | 207 340 | 4 155 |
| Portugalsko | 2 194 432 | 2 022 064 | 0 | 0 | 2 194 432 | 2 022 064 |
| Turecko | 1 685 465 | 0 | 0 | 0 | 1 685 465 | 0 |
| iné | 124 754 | 127 254 | 0 | 0 | 124 754 | 127 254 |
| Spolu | 76 668 629 | 64 860 097 | 2 625 | 1 312 | 76 671 254 | 64 861 409 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast 566 772 EUR (v roku 2021 zníženie 15 041 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje nárast 566 884 EUR (v roku 2021 zníženie 64 725 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2022 | | 2021 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2022 | 2021 | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 6 532 | 6 700 | 4 404 | -168 | 2 296 | |
| Výrobky | 2 299 347 | 1 717 247 | 1 683 091 | 582 100 | 34 156 | |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | 2 305 879 | 1 723 947 | 1 687 495 | 581 932 | 36 452 | |
| Manká a škody/prebytky | x | x | x | 37 010 | 38 377 | |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 | |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 | |
| Iné | x | x | x | -52 170 | -89 870 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 566 772 | -15 041 | |

Rozdiel je spôsobený tvorbou opravnej položky k nedokončenej výrobe. Iné rozdiely môžu byť spôsobené tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti:

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 647 392 | 358 729 |
| Iné | 647 392 | 358 729 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4 513 543 | 6 075 828 |
| Výnosy z poskytnutia úprav náradia | 300 000 | 306 518 |
| Výnosy z predaja majetku a materiálu | 1 009 368 | 451 549 |
| Refakturácie | 236 913 | 337 310 |
| Náhrady | 4 168 | 689 |
| Zmluvné pokuty a penále | 139 789 | 200 389 |
| Ostatné prevádz.výnosy IC | 22 189 | 148 611 |
| Kurzarbeit /Štátna pomoc | 121 079 | 1 185 036 |
| Kompenzačná platba IC | 2 040 189 | 3 000 658 |
| Iné | 639 849 | 445 068 |
| Finančné výnosy, z toho: | 17 175 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>17 175</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 12 909 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Výnosové úroky z pôžičky | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

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

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Vlastné výkony | 76 190 543 | 64 518 512 |
| Služby | 478 086 | 341 585 |
| Tovar | 2 625 | 1 312 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 76 671 254 | 64 861 409 |

5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 5 197 788 | 3 924 394 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>78 795</i> | <i>36 750</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 22 500 | 36 750 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 32 500 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 2 500 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>5 118 993</i> | <i>3 887 644</i> |
| Poradenstvo a ostatné náklady od podnikov v skupine | 1 270 | 76 939 |
| Preprava | 886 242 | 613 596 |
| Externí pracovníci | 1 601 961 | 819 001 |
| Opravy | 688 363 | 477 895 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 233 101 | 207 582 |
| Prenájom (lízing) | 493 519 | 531 442 |
| Strážna služba | 134 371 | 134 501 |
| Náklady na licencie, SW | 120 617 | 103 610 |
| Cestovné | 63 390 | 46 982 |
| Telekomunikácie | 24 189 | 26 661 |
| Likvidácia odpadu | 69 392 | 64 765 |
| Kooperácie dodávateľ | 124 337 | 51 206 |
| Náklady na úpravu foriem | 7 799 | 8 514 |
| Náklady na sortovanie | 524 476 | 601 445 |
| Ostatné | 145 966 | 123 505 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 320 195 | 2 071 578 |
| Poistenie | 162 120 | 123 634 |
| Manká a škody | 689 876 | 352 934 |
| Refakturácie nástroje | 300 000 | 143 005 |
| Refakturácie | 238 343 | 395 595 |
| Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 688 057 | 838 829 |
| Iné | 241 799 | 217 581 |
| Finančné náklady, z toho: | 225 056 | 277 568 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>22 797</i> | <i>1 643</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 22 060 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>202 259</i> | <i>275 925</i> |
| Nákladové úroky | 100 | 0 |
| Nákladové úroky-pôžička | 195 946 | 270 440 |
| Bankové poplatky a ostatné fin.náklady | 6 213 | 5 485 |

Osobné náklady

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Mzdy | 10 098 935 | 9 181 043 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 3 528 695 | 3 228 246 |
| Sociálne zabezpečenie | 696 093 | 594 569 |
| Spolu | <u>14 323 723</u> | <u>13 003 858</u> |

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené aktíva**

Spoločnosť nemá podmienené aktíva.

2. 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 nebolí 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.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

- Ročné náklady na prenájom áut uvedených v bode 4 predstavujú približne 63 308 EUR a prenájom vysokozdvížných vozíkov 122 671 EUR

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 12 áut (2021: 11) a vysokozdvížné vozíky. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2021 až 2025.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (2021: 0 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

| Druh příjmu, výhody | Hodnota příjmu, výhody současných členů orgánů | | | Hodnota příjmu, výhody bývalých členů orgánů | | |
|---------------------|--|-----------|-------|--|-----------|-------|
| | statutárních | dozorných | iných | statutárních | dozorných | iných |
| | Časť 1 - rok 2022 Časť 2 - rok 2021 | | | Časť 1 - rok 2022 Časť 2 - rok 2021 | | |
| Peňažné príjmy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nepeňažné príjmy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Peňažné preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nepeňažné preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté úvery | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté záruky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Transakcie so spriaznenými podnikmi | | |
| Nákup spotrebného materiálu | 13 137 670 | 11 715 831 |
| Nákup služieb | 1 270 | 76 939 |
| Nákup dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Ostatné náklady | 248 930 | 89 370 |
| Predaj vlastných výrobkov | 432 194 | 437 701 |
| Predaj služieb | 401 708 | 336 984 |
| Predaj dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Predaj materiálu | 190 200 | 55 986 |
| Kompenzačné platby prijaté | 2 018 000 | 3 000 658 |
| Ostatné výnosy | 21 410 | 148 611 |
| Úroky z úveru | 195 946 | 270 440 |

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

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 3 458 425 | 3 880 415 |
| Ostatné pohľadávky | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie aktívne | 111 594 | 167 132 |
| Spolu aktíva | 3 570 019 | 4 047 547 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 4 870 300 | 8 391 188 |
| Záväzky z obchodného styku | 2 403 640 | 1 229 822 |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Spolu pasíva | 7 273 940 | 9 621 010 |

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2022) | | | | Stav k 31.12.2022 |
|--|------------------------------|------------------|----------|-------------------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 4 174 634 | 0 | 0 | 0 | 4 174 634 |
| Základné imanie | 4 174 634 | 0 | | | 4 174 634 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 417 463 | 0 | 0 | 0 | 417 463 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 417 463 | 0 | 0 | 0 | 417 463 |
| 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 účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 11 799 407 | 0 | 0 | 1 228 804 | 13 028 211 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 11 799 407 | 0 | 0 | 1 228 804 | 13 028 211 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 228 804 | 1 381 482 | 0 | -1 228 804 | 1 381 482 |
| Spolu | 17 620 308 | 1 381 482 | 0 | 0 | 19 001 790 |

Informácia o tom, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov:

Spoločnosť netvorila v roku 2022 kapitálový fond.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol v roku 2022 preúčtovaný zisk za rok 2021 na účet nerozdelené zisky minulých rokov.

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

| Položka vlastného imania | Predchádzajúce účtovné obdobie (2021) | | | | Stav k 31.12.2021 |
|--|---------------------------------------|------------------|----------|-------------------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 4 174 634 | 0 | 0 | 0 | 4 174 634 |
| Základné imanie | 4 174 634 | 0 | | | 4 174 634 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 417 463 | 0 | 0 | 0 | 417 463 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 417 463 | 0 | 0 | 0 | 417 463 |
| 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 účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 10 545 273 | 0 | 0 | 1 254 134 | 11 799 407 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 10 545 273 | 0 | 0 | 1 254 134 | 11 799 407 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 254 134 | 1 228 804 | 0 | -1 254 134 | 1 228 804 |
| Spoľu | 16 391 504 | 1 228 804 | 0 | 0 | 17 620 308 |

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

| Označenie položky | Obsah položky | 2022 | 2021 |
|-------------------|---|------------------|------------------|
| | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti | | |
| Z. | Zisk | 1 998 586 | 1 631 205 |
| S. | Strata | | |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 1 202 539 | 2 745 066 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 2 230 491 | 2 273 435 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv | 24 408 | 7 673 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | 173 069 | 37 940 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -858 917 | 269 231 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 196 046 | 270 440 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | -46 840 | |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | -515 718 | -113 653 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 2 311 224 | 1 215 027 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -2 852 169 | 3 355 294 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 5 072 391 | - 1 621 795 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | -538 998 | -518 472 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2) | 5 512 349 | 5 591 299 |
| A.3. | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | -198 940 | -271 606 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6) | 5 313 408 | 5 319 693 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností | -445 623 | 238 129 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| | Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9) | 5 557 822 | 5 557 822 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -1 356 753 | -873 026 |

| Označenie položky | Obsah položky | 2022 | 2021 |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | 58 050 | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | | |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20) | -1 298 703 | -873 026 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10) | -3 520 888 | -4 684 854 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových CP | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | | |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | -3 520 888 | -4 684 854 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9) | -3 520 888 | -4 684 854 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C) | 48 194 | -57 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 16 039 | 16 096 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 64 233 | 16 039 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 64 233 | 16 039 |

Cash flow bol pripravený nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 8 | 2 | 0 | 3 | 4 | 9 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 1 | 5 | 7 |

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.