

**Dodatok správy nezávislého audítora o overení výročnej  
správy a výročná správa k 30. septembru 2021**

**RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o.**

**Slovenská republika**

## **Obsah**

Dodatok správy nezávislého audítora o overení výročnej správy k 30. septembru 2021

Výročná správa zostavená k 30. septembru 2021

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k 30. septembru 2021



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

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

# Dodatok správy nezávislého audítora vydanej dňa 20. mája 2022 týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)

## Spoločníci a konateľom spoločnosti RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o. („Spoločnosť“) k 30. septembru 2021, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správe. K účtovnej závierke sme dňa 20. mája 2022 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

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

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

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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



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

Bratislava, 19. októbra 2022



# **Výročná správa k 30. septembru 2021**

## **RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o.**



|                                                                         |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Základné finančné ukazovatele</b>                                    | <b>3</b>  |
| <b>Aktivity skupiny Berry Global</b>                                    | <b>4</b>  |
| <b>Základné údaje o spoločnosti</b>                                     | <b>6</b>  |
| <b>Základné imanie spoločnosti</b>                                      | <b>6</b>  |
| <b>Štatutárne orgány spoločnosti k 30.9.2021</b>                        | <b>6</b>  |
| <b>Štruktúra spoločníkov</b>                                            | <b>6</b>  |
| <b>Predmet činnosti</b>                                                 | <b>7</b>  |
| <b>Organizačná štruktúra spoločnosti</b>                                | <b>7</b>  |
| <b>Návrh na rozdelenie zisku</b>                                        | <b>8</b>  |
| <b>Iné informácie</b>                                                   | <b>8</b>  |
| <b>Udalosti po skončení účtovného obdobia</b>                           | <b>8</b>  |
| <b>Zhodnotenie uplynulého finančného roka, budúci vývoj spoločnosti</b> | <b>9</b>  |
| <b>Riziká a neistoty</b>                                                | <b>9</b>  |
| <b>Súvaha v skrátrenom rozsahu</b>                                      | <b>10</b> |
| <b>Výkaz ziskov a strát v skrátrenom rozsahu</b>                        | <b>11</b> |

**Príloha:**

**Úplná účtovná závierka k 30. septembru 2021 so správou audítora**

## Základné finančné ukazovatele

| RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o.                                                       | k 30.09.2021 | k 30.09.2020 | k 31.03.2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>V tis. EUR</b>                                                                     |              |              |              |
| Majetok                                                                               | 29 516       | 26 764       | 27 252       |
| Neobežný majetok                                                                      | 12 385       | 13 777       | 14 250       |
| Obežný majetok                                                                        | 17 049       | 12 985       | 12 962       |
| Zásoby                                                                                | 6 904        | 6 199        | 6 637        |
| Peňažné prostriedky                                                                   | 5            | 15           | 7            |
| Vlastné imanie                                                                        | 7 746        | 4 848        | 3 666        |
| Rezervy                                                                               | 2 130        | 1 359        | 1 309        |
| Záväzky (okrem rezerv a časového rozlíšenia)                                          | 19 153       | 20 224       | 22 002       |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb                                          | 27 702       | 12 659       | 31 307       |
| Spotreba materiálu a energií                                                          | 14 302       | 5 680        | 14 838       |
| Priemerný počet zamestnancov                                                          | 322          | 334          | 407          |
| Podiel neobežného majetku na celkovom majetku                                         | 41,96%       | 51,48%       | 52,29%       |
| Podiel obežného majetku na celkovom majetku                                           | 57,77%       | 48,52%       | 47,56%       |
| Podiel zásob na obežnom majetku                                                       | 40,50%       | 47,74%       | 51,20%       |
| Podiel peňažných prostriedkov na obežnom majetku                                      | 0,03%        | 0,12%        | 0,05%        |
| Podiel spotreby materiálu a energií na tržbách z predaja vlastných výrobkov a služieb | 51,62%       | 44,87%       | 47,40%       |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb na zamestnanca (v tis. EUR)              | 86,0         | 37,9         | 76,9         |

## Aktivity skupiny Berry Global

### ***RPC BRAMLAGE VEĽKÝ MEDER S.R.O***

Spoločnosť RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o. patrí do skupiny podnikov Berry Global so sídlom v USA, ktorá je popredná konštrukčná a inžinierska skupina spoločností špecializovaných na spracovanie umelej hmoty s celosvetovou pôsobnosťou.

Berry Global Group, Inc. je popredným globálnym dodávateľom širokého spektra inovatívnych tuhých, flexibilných a netkaných výrobkov používaných každý deň na spotrebiteľských a priemyselných koncových trhoch. Predávame naše produkty prevažne na stabilné trhy zamerané na spotrebiteľa, ako sú zdravotníctvo, osobná starostlivosť a potraviny a nápoje. Naši zákazníci pozostávajú z rozmanitej zmesi popredných svetových, národných, stredne veľkých regionálnych a miestnych podnikov. Veľkosť a rozsah našej zákaznickej siete nám umožňuje zavádzať nové produkty, ktoré vyvíjame.

S vyše 300 výrobnými závodmi, rozsiahlymi produktovými radmi a robustnosťou konverzných procesov skupina poskytuje zákazníkovi partnerstvo v čase, keď uprednostňujú naplniť svoje iniciatívy aj v oblasti udržateľnosti.

V spoločnosti Berry Global vytvárame inovatívne obalové výrobky a riešenia, ktoré môžu zlepšovať život ľudí.

V skupine Berry Global sa používajú všetky technológie spracovania umelej hmoty a rozsiahlou globálnou výrobnou základňou ponúka širokú škálu spotrebných tovarov a technických komponentov.

Hlavné technológie využívané v rámci skupiny sú nasledovné: vstrekovanie, vyfukovanie, tepelné tvarovanie, rotačné lisovanie.

Naša spoločnosť RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o. si udržuje špeciálne silné postavenie v obsluhu s plastovými obalmi pre kozmetický priemysel, odvetvia pre osobnú starostlivosť, potravinársky priemysel ako aj pre starostlivosť o domácnosť.

Hlavnými skupinami nami vyrábaných výrobkov sú: dávkovače pre kozmetické prípravky, dávkovače zubnej pasty, uzávery pre pivo sudy, odvlhčovače vzduchu, uzávery, kelímky, dávkovače sladidiel.

Hlavnými odberateľmi našich produktov sú spoločnosti ako Henkel, Carlsberg, Beiersdorf, Unilever, Vessl, Krüger.

Pracovné postupy pri výrobe našich produktov sú nasledovné:

- Vstrekovanie
- Potlač – dekorácia plastových obalov
- Montáž

## **TECHNOLÓGIE**

Technológia používaná vo výrobe využíva rôzne spôsoby spracovania plastov a je založená na vysokom stupni automatizácie. Základom výroby sú tri druhy procesov – vstrekovanie, vyfukovanie a tepelné tvarovanie.

### **VSTREKOVANIE**

Výrobný proces na výrobu dielov z termoplastov. Materiál sa plní do rozohriateho barelu, premiešava sa a vháňa sa do dutiny formy, kde sa chladí a tvrdne do požadovaného tvaru.

Potom ako inžinieri navrhnu výsledný produkt sa vytvorí kovová forma, zvyčajne z ocele, alebo hliníka. Vstrekovanie je široko používaný spôsob výroby rôznych plastových dielov.

### **VYFUKOVANIE**

Je to výrobný proces, pri ktorom sa tvoria duté plastové diely. Vyfukovací proces začína roztavením plastu a jeho následným formovaním do predtvarov. Predtvar je valcovitý kus plastu s otvorom na jednom konci, cez ktorý sa vháňa stlačený vzduch. Predtvar sa potom uchytí do formy a vháňa sa do neho vzduch, pokiaľ nenadobudne požadovaný tvar. Schladený a vytvrdený plast sa následne vyberie z formy.

### **TEPELNÉ TVAROVANIE**

Ide o výrobný proces pri ktorom sa plastové fólie zahrievajú pokiaľ nenadobudnú tvarovaciú, ohybnú formu. Následne sa tvarujú do podoby finálneho produktu. Tento výrobný proces sa využíva na výrobu jednorázových pohárov, nádob, viečok a iných produktov určených najmä pre potravinársky, farmaceutický a ostatný maloobchodný priemysel.

## **VÝSKUM A VÝVOJ**

Spoločnosť nemá vlastné oddelenie výskumu a vývoja. Vývoj nových produktov a výrobných procesov sa uskutočňuje v sesterskej spoločnosti RPC Bramlage Division GmbH a náklady výskumu a vývoja týkajúce sa výrobkov spoločnosti sú následne prefakturované.

## **KVALITA**

Spokojnosť našich zákazníkov je výsledkom prvotriednej kvality našich produktov.

V snahe zabezpečiť takýto vysoký štandard, skupina vyvinula a následne implementovala koncept zameraný na konzistentné zlepšovanie základných faktorov pre dosiahnutie komerčného úspechu. Medzi naše základné ciele patrí:

- Ponúkanie prvotriednych produktov a služieb za výhodné ceny.
- Udržiavanie pozície spoločnosti ako medzinárodne uznávaného dodávateľa a vylepšovanie tejto pozície.
- Zachovanie si nezávislosti.

Stratégia s dôrazom na kvalitu je hlavným faktorom, ktorý nám zabezpečuje dlhodobú spokojnosť našich zákazníkov a tým aj našu konkurencieschopnosť na trhu.

#### **VIAC INFORMÁCIÍ O SPOLOČNOSTI *RPC BRAMLAGE VEĽKÝ MEDER S.R.O.***

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky RPC Group Ltd.. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Berry Global Group, Inc., ktorej súčasťou je aj RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o. podľa prvej vety zostavuje Berry Global Group, Inc. so sídlom 101 Oakley Street, Evansville, Indiana 47710, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

### **Základné údaje o spoločnosti**

RPC Bramlage Veľký Meder s. r.o.  
Okočská 74  
932 01 Veľký Meder

Telefón: +421 31 59 123 00  
Fax: +421 31 59 123 90  
Internet: [www.berryglobal.com](http://www.berryglobal.com)

Spoločnosť RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. septembra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 25. októbra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel s.r.o., vložka 20708/T).

### **Základné imanie spoločnosti**

Základné imanie spoločnosti predstavuje sumu 6 639 EUR (2019: 6 639 EUR).

### **Štatutárne orgány spoločnosti k 30.9.2021**

Konatelia: Mark Williams Miles  
Jason Kent Greene  
Ulrich Heinrich Deters  
Andreas Keller  
Viktor Stang

Prokuristi: Theo Behringer  
Ing. Szilvia Mikos  
Ing. Jozef Kósa

### **Štruktúra spoločníkov**

|                             | podiel na základom imaní |            | hlasovacie práva |
|-----------------------------|--------------------------|------------|------------------|
|                             | EUR                      | %          | %                |
| RPC Packaging Holdings B.V. | 6 639                    | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                | <b>6 639</b>             | <b>100</b> | <b>100</b>       |

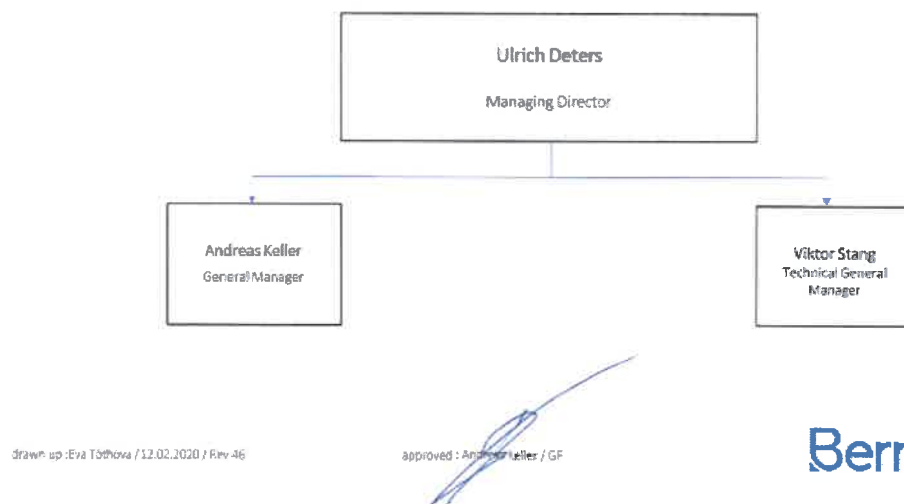
## Predmet činnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

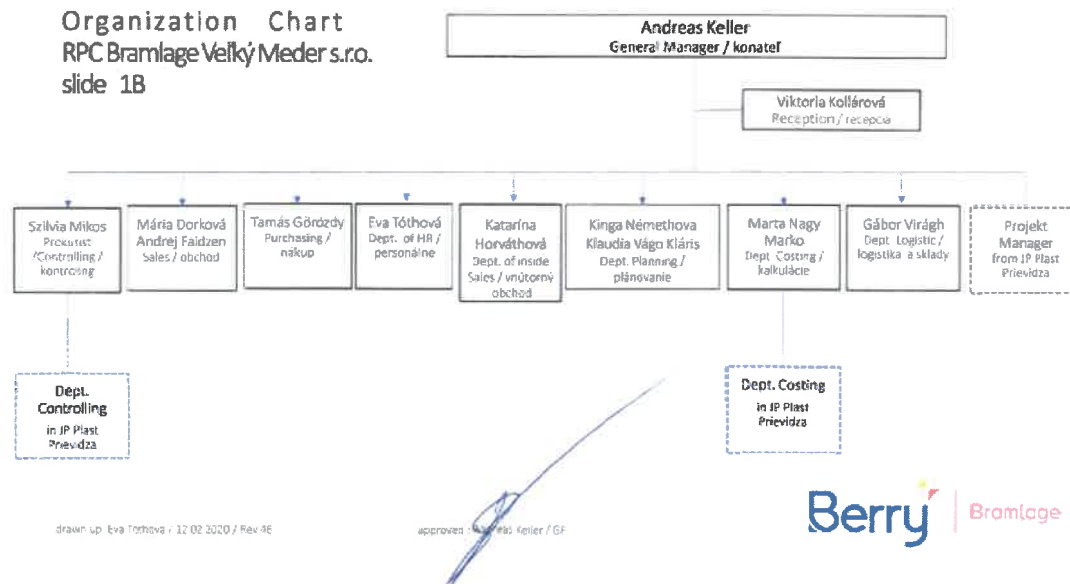
- výroba plastových obalov vrátane povrchovej úpravy,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod).

## Organizačná štruktúra spoločnosti

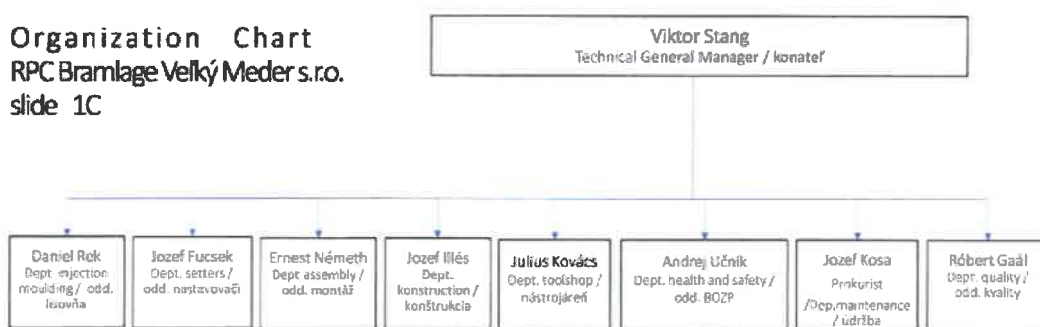
Organization Chart  
RPC Bramlage Velký Meder s.r.o.  
slide 1A



Organization Chart  
RPC Bramlage Velký Meder s.r.o.  
slide 1B



**Organization Chart**  
**RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o.**  
slide 1C



drawn up: Eva Tóthová / 12.02.2020 / Rev 46

approved: [Signature] / GF



## Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť dosiahla za rok končiaci k 30. septembru 2021 zisk vo výške 2 897 996 EUR. Štatutárny orgán rozhodol dňa 30.06.2022 o prevedení hospodárskeho výsledku na účet nerozdeleného hospodárskeho výsledku.

## Iné informácie

K 30. septembru 2021 spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nenadobudla ani nevlastní vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely, ani akcie, dočasné listy či obchodné podiely materskej spoločnosti.

Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie je v súlade s právnymi normami a celospoločenskými mravmi.

## Udalosti po skončení účtovného obdobia

Po 30. septembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2021.

## ***Zhodnotenie uplynulého finančného roka, budúci vývoj spoločnosti***

Uplynulý finančný rok bol pre spoločnosť úspešný.

V nasledujúcom finančnom roku od 2021/2022 sa očakáva ďalšia optimalizácia a automatizácia výrobných procesov.

Spoločnosť bude pokračovať v koncentrácii na kľúčové technológie a procesy s pridanou hodnotou a takisto v procese neustáleho zlepšovania pre dosahovanie stanovených cieľov. Avšak vzhľadom na celosvetový vývoj počíta sa miernym znížením tržieb kvôli zníženiu dopytu po určitých produktoch zo strany zákazníkov a výrazným zvýšením cien vstupov výroby.

## ***Riziká a neistoty***

Najvýznamnejšie riziká a neistoty pre činnosť spoločnosti znamenajú: inflácia, výkyvy cien ropy a tým súvisiace výkyvy cien základného materiálu, zvýšenie cien energie, legislatívne zmeny pracovného práva.

**Súvaha v skrátenom rozsahu***(v tis. EUR)*

|                                          | k 30.09.2021  | k 30.09.2020  | k 31.03.2020  |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>SPOLU MAJETOK</b>                     | <b>29 516</b> | <b>26 764</b> | <b>27 252</b> |
| <b>Neobežný majetok</b>                  | <b>12 386</b> | <b>13 777</b> | <b>14 250</b> |
| dlhodobý nehmotný majetok                | 145           | 222           | 336           |
| dlhodobý hmotný majetok                  | 12 241        | 13 555        | 13 915        |
| dlhodobý finančný majetok                | 0             | 0             | -             |
| <b>Obežný majetok</b>                    | <b>17 049</b> | <b>12 985</b> | <b>12 962</b> |
| zásoby                                   | 6 904         | 6 199         | 6 637         |
| dlhodobé pohľadávky                      | 0             | 131           | -             |
| krátkodobé pohľadávky                    | 10 140        | 6 641         | 6 318         |
| krátkodobý finančný majetok              | 0             | 0             | -             |
| finančné účty                            | 5             | 15            | 7             |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                 | <b>81</b>     | <b>2</b>      | <b>40</b>     |
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>    | <b>29 516</b> | <b>26 764</b> | <b>27 252</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                    | <b>7 747</b>  | <b>4 848</b>  | <b>3 666</b>  |
| základné imanie                          | 7             | 7             | 7             |
| ostatné kapitálové fondy                 | 3 600         | 3 600         | 3 600         |
| zákonné rezervné fondy                   | 1             | 1             | 1             |
| výsledok hospodárenia minulých rokov     | 1 241         | 59            | -2 334        |
| výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 2 898         | 1 182         | 2 393         |
| <b>Záväzky</b>                           | <b>21 283</b> | <b>21 583</b> | <b>23 310</b> |
| dlhodobé záväzky                         | 237           | 12            | 195           |
| ostatné dlhodobé rezervy                 | 3             | 3             | 3             |
| krátkodobé záväzky                       | 18 916        | 20 211        | 21 807        |
| rezervy zákonne                          | 193           | 137           | 159           |
| krátkodobé rezervy                       | 1 934         | 1 219         | 1 147         |
| bankové úvery a výpomoci                 | 0             | 0             | -             |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                 | <b>486</b>    | <b>333</b>    | <b>276</b>    |

**Výkaz ziskov a strát v skrátenom rozsahu***(v tis. EUR)*

|                                                                                        | <b>10/2020 -<br/>09/2021</b> | <b>04/2020 -<br/>09/2020</b> | <b>04/2019<br/>- 03/2020</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru                                                                 | 1 676                        | 740                          | 2 004                        |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru                                      | 1 482                        | 672                          | 1 870                        |
| Obchodná marža                                                                         | 194                          | 68                           | 134                          |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb                                           | 27 702                       | 12 660                       | 31 307                       |
| Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob                                                  | 429                          | -498                         | -429                         |
| Aktivácia                                                                              | 0                            | 0                            | 25                           |
| Výrobná spotreba                                                                       | 19 012                       | 7 623                        | 19 761                       |
| Osobné náklady                                                                         | 5 269                        | 2 543                        | 6 253                        |
| Dane a poplatky                                                                        | 31                           | 55                           | 32                           |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku | 1 564                        | 918                          | 2 035                        |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                                 | 499                          | 613                          | 616                          |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                                                 | 196                          | 15                           | 15                           |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti                                          | 3 851                        | 1 580                        | 3 512                        |
| Výnosy z finančnej činnosti                                                            | -5                           | 0                            | 3                            |
| Náklady na finančnú činnosť                                                            | 134                          | 85                           | 275                          |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti                                             | -139                         | -85                          | -272                         |
| Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti                                                | 538                          | 628                          | 598                          |
| Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti                                               | 275                          | -316                         | 250                          |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie                                               | 2 898                        | 1 182                        | 2 393                        |

Súčasťou tejto výročnej správy je priložená Správa audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2021 spolu s kompletnou účtovnou závierkou za obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021.

Vo Veľkom Mederi, dňa 31.08.2022



Andreas Keller  
konateľ

**RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o.**

Okočská 74

932 01 Veľký Meder

Slovenská republika

Tel.: +421 31 591 23 00

Fax: +421 31 591 23 90

Internet: [www.berryglobal.com](http://www.berryglobal.com)



Szilvia Mikos, Ing.  
prokurista



Jozef Kósa, Ing.  
prokurista

**Správa audítora  
o overení účtovnej závierky  
k 30. septembru 2021**

**RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o.  
Slovenská republika**

## **Obsah**

### **Správa audítora**

**Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená  
k 30. septembru 2021**

# Správa nezávislého audítora

## Spoločníci a konateľom spoločnosti RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 30. septembru 2021;
- výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021; 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 30. septembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

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

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

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

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

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na 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 správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

---

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

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

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

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

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za za obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávosti.

---

Audítorská spoločnosť:

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



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

Bratislava, 20. mája 2022

ÚČ POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená  
k 30. 09. 2021

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 2 7 4 2 3 2

IČO

3 6 6 9 0 9 2 9

SK NACE

2 2 . 2 2 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá  
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok

od 1 0  
do 0 9 2 0 2 0 2 1

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok

od 0 4  
do 0 9 2 0 2 0 2 0

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

R P C B r a m l a g e V e ľ k ý M e d e r s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

O k o č s k á c e s t a , 7 4

PSČ

9 3 2 0 1

Obec

V e ľ k ý M e d e r

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a  
o d d i e l S r o , v l o ž k a 2 0 7 0 8 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

01.03.2022

Schválená dňa:

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

*[Signature]*

DIČ: 2022274232

IČO: 36690929

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                       |                      | 1                     |                 | 2          |                                                    |
|                     |                                                                                                                       |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto      | 3<br>Netto                                         |
|                     | <b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>                                                                            | <b>01</b>            | 44 224 229            | 14 708 569      | 29 515 660 | 26 764 320                                         |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>                                                                         | <b>02</b>            | 26 080 196            | 13 694 762      | 12 385 434 | 13 777 310                                         |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>                                                               | <b>03</b>            | 2 408 943             | 2 264 262       | 144 681    | 222 488                                            |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                       | 04                   | 1 376 510             | 1 294 557       | 81 953     | 144 808                                            |
| 2.                  | Softvér (013)-/073, 091A/                                                                                             | 05                   | 222 207               | 191 648         | 30 559     | 8 355                                              |
| 3.                  | Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/                                                                                    | 06                   | 516 233               | 498 544         | 17 689     | 69 325                                             |
| 4.                  | Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 279 513               | 279 513         | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   | 14 480                | 0               | 14 480     | 0                                                  |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>(051) - /095A/                                                   | 10                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>                                                                 | <b>11</b>            | 23 671 253            | 11 430 500      | 12 240 753 | 13 554 822                                         |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                                | 12                   | 404 993               | 0               | 404 993    | 404 993                                            |
| 2.                  | Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 7 106 895             | 1 346 062       | 5 760 833  | 5 805 587                                          |
| 3.                  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí<br>(022) - /082, 092A/                                              | 14                   | 15 832 374            | 9 938 425       | 5 893 949  | 6 763 403                                          |
| 4.                  | Pestovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                   | 16                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 149 945               | 146 013         | 3 932      | 11 438                                             |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   | 177 046               | 0               | 177 046    | 569 401                                            |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>                                                               | <b>21</b>            | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených<br>účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                   | 22                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 2.                  | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A)<br>- /096A/                                                              | 25                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám (066A) - /096A/                              | 26                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                       | 27                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný<br>majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |

DIČ: 2022274232

IČO: 36690929

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                  |                   | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                  | 2                 |                                                    |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2  | Netto             | 3<br>Netto                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 29                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                                             | 30                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                      | 31                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 32                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                                                               | <b>33</b>            | <b>18 062 881</b>     | <b>1 013 807</b> | <b>17 049 074</b> | <b>12 984 881</b>                                  |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>                                                                                                                      | <b>34</b>            | <b>7 434 881</b>      | <b>530 711</b>   | <b>6 904 170</b>  | <b>6 198 522</b>                                   |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 35                   | 2 628 358             | 145 705          | 2 482 653         | 1 863 254                                          |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 36                   | 1 244 125             | 153 586          | 1 090 539         | 765 401                                            |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 37                   | 2 234 374             | 231 420          | 2 002 954         | 1 898 658                                          |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 38                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 39                   | 780 899               | 0                | 780 899           | 1 671 209                                          |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 40                   | 547 125               | 0                | 547 125           | 0                                                  |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                                                                 | <b>41</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>130 798</b>                                     |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                                                               | <b>42</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                           |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                  |
| 8.                  | Odoľžená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 0                     | 0                | 0                 | 130 798                                            |
| <b>B.III.</b>       | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | <b>53</b>            | <b>10 622 662</b>     | <b>483 096</b>   | <b>10 139 566</b> | <b>6 640 999</b>                                   |
| <b>B.III.1.</b>     | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | <b>54</b>            | <b>9 743 398</b>      | <b>265 632</b>   | <b>9 477 766</b>  | <b>6 322 136</b>                                   |

DIČ: 2022274232

IČO: 36690929

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |           |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|-----------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto     |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 426 753               | 0               | 426 753                                            | 92 297    |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57                   | 9 316 645             | 265 632         | 9 051 013                                          | 6 229 839 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 58                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 59                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 60                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 61                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 63                   | 613 388               | 0               | 613 388                                            | 269 573   |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   | 265 876               | 217 464         | 48 412                                             | 49 290    |
| B.IV.               | Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)                                                                                                       | 66                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                              | 67                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 68                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 69                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 70                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| B.V.                | Finančné účty r. 72 + r. 73                                                                                                                               | 71                   | 5 338                 | 0               | 5 338                                              | 14 562    |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 72                   | 1 474                 | 0               | 1 474                                              | 4 375     |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 73                   | 3 864                 | 0               | 3 864                                              | 10 187    |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)                                                                                                                  | 74                   | 81 152                | 0               | 81 152                                             | 2 129     |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)                                                                                                             | 75                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)                                                                                                           | 76                   | 81 152                | 0               | 81 152                                             | 2 129     |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)                                                                                                                    | 77                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)                                                                                                                  | 78                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |

| DIČ: 2022274232     |                                                                                                                                           | IČO: 36690929        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |  |
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                                                                                    | 79                   | 29 515 660                    | 26 764 320                                              |  |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100                                                             | 80                   | 7 746 082                     | 4 848 086                                               |  |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                                                                                    | 81                   | 6 639                         | 6 639                                                   |  |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                       | 82                   | 6 639                         | 6 639                                                   |  |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                                                                           | 83                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                             | 84                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                                                                         | 85                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                            | 86                   | 3 600 000                     | 3 600 000                                               |  |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                                                                                      | 87                   | 664                           | 664                                                     |  |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                           | 88                   | 664                           | 664                                                     |  |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                             | 89                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                      | 90                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                               | 91                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                  | 92                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                   | 93                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                             | 94                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)                                                                                       | 95                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                               | 96                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                        | 97                   | 1 240 783                     | 58 589                                                  |  |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                     | 98                   | 1 240 783                     | 58 589                                                  |  |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                 | 99                   |                               | 0                                                       |  |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 2 897 996                     | 1 182 194                                               |  |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                      | 101                  | 21 283 195                    | 21 583 090                                              |  |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                        | 102                  | 237 339                       | 12 380                                                  |  |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                              | 103                  | 86 500                        | 0                                                       |  |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                          | 104                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  | 0                             | 0                                                       |  |

| DIČ: 2022274232     |                                                                                                                                                                     | IČO: 36690929        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |  |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br><br>b                                                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                                               | 106                  | 86 500                        | 0                                                       |  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                                   | 111                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 6 812                         | 5 733                                                   |  |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  | 0                             | 6 647                                                   |  |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  | 144 027                       | 0                                                       |  |
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                    | 118                  | 3 000                         | 3 000                                                   |  |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 3 000                         | 3 000                                                   |  |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                 | 121                  | 0                             | 0                                                       |  |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                | 122                  | 18 915 911                    | 20 211 263                                              |  |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)                                                                                                                  | 123                  | 6 847 835                     | 5 051 506                                               |  |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 662 428                       | 1 398 273                                               |  |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 6 185 407                     | 3 653 233                                               |  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 11 558 919                    | 14 234 903                                              |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                | 129                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                    | 130                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                     | 131                  | 275 040                       | 227 347                                                 |  |

| DIČ: 2022274232     |                                                                    | IČO: 36690929        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
| 7.                  | Závazky zo sociálneho poistenia (336A)                             | 132                  | 176 883                       | 141 026                                                 |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)       | 133                  | 34 674                        | 522 894                                                 |
| 9.                  | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)                       | 134                  | 0                             | 0                                                       |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                   | 135                  | 22 560                        | 33 587                                                  |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                          | <b>136</b>           | <b>2 126 945</b>              | <b>1 356 447</b>                                        |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                       | 137                  | 192 640                       | 137 484                                                 |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                            | 138                  | 1 934 305                     | 1 218 963                                               |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>       | <b>139</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b> | <b>140</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>                  | <b>141</b>           | <b>486 383</b>                | <b>333 144</b>                                          |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                            | 142                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                          | 143                  | 395 723                       | 278 794                                                 |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                             | 144                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                           | 145                  | 90 660                        | 54 350                                                  |

| DIČ: 2022274232     |                                                                                                                    | IČO: 36690929        |                            | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01                     |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br><br>b                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |  |
|                     |                                                                                                                    |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |  |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                         | 01                   | 30 108 017                 | 14 041 503                                           |  |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)                                                        | 02                   | 30 537 450                 | 13 543 592                                           |  |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                  | 03                   | 1 676 383                  | 739 500                                              |  |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                           | 04                   | 27 247 096                 | 12 538 300                                           |  |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                 | 05                   | 454 518                    | 121 321                                              |  |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)                                                    | 06                   | 429 433                    | -497 911                                             |  |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                      | 07                   | 0                          | 0                                                    |  |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 231 468                    | 29 483                                               |  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                              | 09                   | 498 552                    | 612 899                                              |  |
| **                  | 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                   | 26 686 873                 | 11 963 373                                           |  |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)                                                       | 11                   | 1 482 047                  | 671 907                                              |  |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 14 302 336                 | 5 680 218                                            |  |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                              | 13                   | 38 208                     | 48 877                                               |  |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                         | 14                   | 4 710 302                  | 1 943 237                                            |  |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                              | 15                   | 5 269 210                  | 2 542 809                                            |  |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                          | 16                   | 3 769 693                  | 1 813 522                                            |  |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                 | 17                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                      | 18                   | 1 284 399                  | 632 347                                              |  |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                        | 19                   | 215 118                    | 96 940                                               |  |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                | 20                   | 30 736                     | 55 142                                               |  |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 563 833                  | 918 166                                              |  |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22                   | 1 563 833                  | 918 166                                              |  |
| 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                   | 188 141                    | 29 483                                               |  |
| I.                  | Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)                                                                            | 25                   | -1 094 141                 | 58 957                                               |  |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 196 201                    | 14 577                                               |  |

| DIČ: 2022274232 |                                                                                                                         | IČO: 36690929        |                            | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01                     |  |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--|
| Označenie<br>a  | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |  |
|                 |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |  |
| ***             | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br>(r. 02 - r. 10)                                                  | 27                   | 3 850 577                  | 1 580 219                                            |  |
| *               | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 9 274 537                  | 4 556 971                                            |  |
| **              | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | -5 187                     | 0                                                    |  |
| VIII.           | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30                   | 0                          | 0                                                    |  |
| IX.             | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   | 0                          | 0                                                    |  |
| IX.1.           | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 2.              | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasti okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 3.              | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov<br>(665A)                                                                  | 34                   | 0                          | 0                                                    |  |
| X.              | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   | 0                          | 0                                                    |  |
| X.1.            | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 2.              | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasti okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 3.              | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38                   | 0                          | 0                                                    |  |
| XI.             | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 0                          | 0                                                    |  |
| XI.1.           | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)                                                             | 40                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 2.              | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 0                          | 0                                                    |  |
| XII.            | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | -5 187                     | 0                                                    |  |
| XIII.           | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   | 0                          | 0                                                    |  |
| XIV.            | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   | 0                          | 0                                                    |  |
| **              | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48<br>+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 134 193                    | 85 219                                               |  |
| K.              | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   | 0                          | 0                                                    |  |
| L.              | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                            | 47                   | 0                          | 0                                                    |  |
| M.              | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                        | 48                   | 0                          | 0                                                    |  |
| N.              | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 127 633                    | 81 014                                               |  |
| N.1.            | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky<br>(562A)                                                                | 50                   | 127 609                    | 80 998                                               |  |
| 2.              | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 24                         | 16                                                   |  |
| O.              | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | -7 348                     | 0                                                    |  |

DIČ: 2022274232

IČO: 36690929

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                    | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                              |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)           | 53                   | 0                          | 0                                                    |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                               | 54                   | 13 908                     | 4 205                                                |
| ***                 | <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)<br/>(r. 29 - r. 45)</b>                  | 55                   | -139 380                   | -85 219                                              |
| ****                | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred<br/>zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>      | 56                   | 3 711 197                  | 1 495 000                                            |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                                | 57                   | 813 201                    | 312 806                                              |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                             | 58                   | 538 376                    | 628 721                                              |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                           | 59                   | 274 825                    | -315 915                                             |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                            | 60                   | 0                          | 0                                                    |
| ****                | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br/>zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b> | 61                   | 2 897 996                  | 1 182 194                                            |

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2021**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o.  
Okočská 74  
932 01 Veľký Meder

Spoločnosť RPC Bramlage Veľký Meder s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. septembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. októbra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trnava, oddiel. Sro, vložka č. 20708/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba plastových obalov vrátane povrchovej úpravy
- grafické práce na počítači
- balenie tovaru
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti.

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021.

#### **5. Údaje o skupine**

Najmenšia skupina s názvom RPC Packaging Holdings B.V. so sídlom Bergweidedijk 1, Deventer 7418 AB, Holadnsko, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Berry Global, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť, zostavuje Berry Global Group, Inc. so sídlom 101 Oakley Street, Evansville, Indiana 47710, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k 30. 09. 2021 | Stav k 30. 09. 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 322                 | 334                 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 356                 | 319                 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 14                  | 14                  |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2021 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2021.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|             | Stav k 30.09.2021                                                                                                                                                                                                             | Stav k 30.09.2020                                                                                                                                                                                            |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia:  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ulrich Heinrich Deters</li> <li>Alfons Franz Böckmann (do: 26.04.2021)</li> <li>Andreas Keller</li> <li>Viktor Stang</li> <li>Mark William Miles</li> <li>Jason Kent Greene</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ulrich Heinrich Deters</li> <li>Alfons Franz Böckmann</li> <li>Andreas Keller</li> <li>Viktor Stang</li> <li>Mark William Miles</li> <li>Jason Kent Greene</li> </ul> |
| Prokurista: | <ul style="list-style-type: none"> <li>Theo Behringer</li> <li>Ing. Szilvia Mikos</li> <li>Jozef Kósa</li> </ul>                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Theo Behringer</li> <li>Ing. Szilvia Mikos</li> <li>Jozef Kósa</li> </ul>                                                                                             |

Spoločníci Spoločnosti:

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2021 a k 30. septembru 2020:

| Spoločník, akcionár         | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-----------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                             | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| RPC Packaging Holdings B.V. | 6 639                            | 100        | 100                               | 100                                                |
| <b>Spolu</b>                | <b>6 639</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>                                         |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vedenie Spoločnosti dospelo k tomuto rozhodnutiu jednak na základe posúdenia finančnej situácie, súčasných zámerov, ziskovosti prevádzkových činností a prístupu Spoločnosti k finančným zdrojom skupiny, a jednak na základe analýzy dopadov nedávneho makroekonomického vývoja na budúce prevádzkové činnosti Spoločnosti a skupiny.

Spoločnosť k 30. septembru 2021 vykázala kladné vlastné imanie vo výške 7 747 082 EUR (k 30. septembru 2020 dosahovala Spoločnosť vlastné imanie vo výške 4 848 086 EUR) a zároveň k tomuto dátumu Spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške 2 897 996 EUR (k 30. septembru 2020 Spoločnosť dosiahla zisk vo výške 1 182 194 EUR). Avšak krátkokrátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok o 4 392 675 EUR.

Na základe Listu o finančnej podpore zo dňa 22. februára 2022 zároveň materská spoločnosť RPC Packaging Holdings B.V. bezvýhradne súhlasí s tým, že bude naďalej poskytovať finančnú podporu Spoločnosti, aby tak zabezpečila jej nepretržité pokračovanie v činnosti.

Vyššie uvedený príslub, ktorý je účinný odo dňa vystavenia Listu o finančnej podpore, je neodvolateľný a zostane v platnosti po dobu 12 mesiacov odo dňa, kedy spoločníci Spoločnosti schvália jej účtovnú závierku za hospodársky rok ukončený 30. septembra 2021.

Princíp zostavenia účtovnej závierky za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti na základe uvedeného považuje Spoločnosť za správny.

Vplyv aktuálnej situácie na pokračovanie v činnosti

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

## b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                             | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 2 až 3                                        | Lineárna                  | 33 až 50                         |
| Softvér                     | 5                                             | Lineárna                  | 20                               |
| Oceniteľné práva (licencie) | 3 až 5                                        | Lineárna                  | 20 až 33                         |
| Goodwill                    | 5                                             | Lineárna                  | 0                                |

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                         | 10 až 50                                      | Lineárna                  | 2 až 10                          |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2 až 12                                       | Lineárna                  | 8,33 až 50                       |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                        | Lineárna                  | 16,6 až 25                       |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | Rôzna                                         | 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,
- zastaralosť produktov.

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

#### c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

#### d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

*Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod IV.7 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode b).

*Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

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

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

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

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

**h) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, skontá, nevýhodné zmluvy, odchodné, nevyfakturované dodávky a služby, overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, na podnikateľské riziko, súdne spory a reklamácie.

#### **i) 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.

#### **j) Zamestnanecké požitky**

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

#### **k) Splatná daň z príjmu**

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

#### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Finančný leasing.** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

**o) Cudzía mena**

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

**p) Vykazovanie výnosov**

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, poskytovania služieb a predaja tovaru.

**q) 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.

**r) Oprava chýb minulých období**

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

V roku končiacom 30. septembra 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér        | Oceniteľné<br>práva | Goodwill       | Ostatný<br>DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |                |                     |                |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 30.09.2020</b>  | <b>1 376 510</b>                  | <b>189 707</b> | <b>516 233</b>      | <b>279 513</b> | -              | -                  | -                                 | <b>2 361 963</b> |
| Prírastky                 | -                                 | 32 500         | -                   | -              | -              | 14 480             | -                                 | <b>46 980</b>    |
| Úbytky                    | -                                 | -              | -                   | -              | -              | -                  | -                                 | -                |
| Presuny                   | -                                 | -              | -                   | -              | -              | -                  | -                                 | -                |
| <b>Stav k 30.09.2021</b>  | <b>1 376 510</b>                  | <b>222 207</b> | <b>516 233</b>      | <b>279 513</b> | -              | <b>14 480</b>      | -                                 | <b>2 408 943</b> |
| Oprávky                   |                                   |                |                     |                |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 30.09.2020</b>  | <b>1 231 702</b>                  | <b>181 352</b> | <b>446 908</b>      | <b>279 513</b> | -              | -                  | -                                 | <b>2 139 475</b> |
| Prírastky                 | 62 855                            | 10 296         | 51 636              | -              | -              | -                  | -                                 | <b>124 787</b>   |
| Úbytky                    | -                                 | -              | -                   | -              | -              | -                  | -                                 | -                |
| Presuny                   | -                                 | -              | -                   | -              | -              | -                  | -                                 | -                |
| <b>Stav k 30.09.2021</b>  | <b>1 294 557</b>                  | <b>191 648</b> | <b>498 544</b>      | <b>279 513</b> |                |                    |                                   | <b>2 264 262</b> |
| Opravné položky           |                                   |                |                     |                |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 30.09.2020</b>  | -                                 | -              | -                   | -              | -              | -                  | -                                 | -                |
| Prírastky                 | -                                 | -              | -                   | -              | -              | -                  | -                                 | -                |
| Úbytky                    | -                                 | -              | -                   | -              | -              | -                  | -                                 | -                |
| Presuny                   | -                                 | -              | -                   | -              | -              | -                  | -                                 | -                |
| <b>Stav k 31.09.2021</b>  | -                                 | -              | -                   | -              | -              | -                  | -                                 | -                |
| Zostatková hodnota        |                                   |                |                     |                |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 30.09.2020</b>  | <b>144 808</b>                    | <b>8 355</b>   | <b>69 325</b>       | -              | -              | -                  | -                                 | <b>222 488</b>   |
| <b>Stav k 30.09.2021</b>  | <b>81 953</b>                     | <b>30 559</b>  | <b>17 689</b>       | -              | -              | <b>14 480</b>      | -                                 | <b>144 681</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Oceniteľné práva | Goodwill       | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                |                  |                |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 01.04.2020</b>  | <b>1 376 510</b>            | <b>189 707</b> | <b>516 233</b>   | <b>279 513</b> | -           | -               | -                           | <b>2 361 963</b> |
| Prírastky                 | -                           | -              | -                | -              | -           | -               | -                           | -                |
| Úbytky                    | -                           | -              | -                | -              | -           | -               | -                           | -                |
| Presuny                   | -                           | -              | -                | -              | -           | -               | -                           | -                |
| <b>Stav k 30.09.2020</b>  | <b>1 376 510</b>            | <b>189 707</b> | <b>516 233</b>   | <b>279 513</b> | -           | -               | -                           | <b>2 361 963</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |                |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 01.04.2020</b>  | <b>1 157 457</b>            | <b>178 834</b> | <b>410 552</b>   | <b>279 513</b> | -           | -               | -                           | <b>2 026 356</b> |
| Prírastky                 | 74 245                      | 2 518          | 36 356           | -              | -           | -               | -                           | 113 119          |
| Úbytky                    | -                           | -              | -                | -              | -           | -               | -                           | -                |
| Presuny                   | -                           | -              | -                | -              | -           | -               | -                           | -                |
| <b>Stav k 30.09.2020</b>  | <b>1 231 702</b>            | <b>181 352</b> | <b>446 908</b>   | <b>279 513</b> |             |                 |                             | <b>2 139 475</b> |
| Opravné položky           |                             |                |                  |                |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 01.04.2020</b>  | -                           | -              | -                | -              | -           | -               | -                           | -                |
| Prírastky                 | -                           | -              | -                | -              | -           | -               | -                           | -                |
| Úbytky                    | -                           | -              | -                | -              | -           | -               | -                           | -                |
| Presuny                   | -                           | -              | -                | -              | -           | -               | -                           | -                |
| <b>Stav k 31.09.2020</b>  | -                           | -              | -                | -              | -           | -               | -                           | -                |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                  |                |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 01.04.2020</b>  | <b>219 053</b>              | <b>10 873</b>  | <b>105 681</b>   | -              | -           | -               | -                           | <b>335 607</b>   |
| <b>Stav k 30.09.2020</b>  | <b>144 808</b>              | <b>8 355</b>   | <b>69 325</b>    | -              | -           | -               | -                           | <b>222 488</b>   |

K 30.09.2021 ani k 30.09.2020 nie je na žiaden dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Vývojová činnosť pre nové produkty a nové procesy sa vykonáva na úrovni clusteru, v sesterskej spoločnosti RPC Bramlage GmbH, Nemecko. V menovanej spoločnosti sa nachádza oddelenie projektového manažmentu. Náklady zamestnancov tohto oddelenia sú priradené k jednotlivým produktom alebo projektom a podľa toho, ktorý projekt je pridelený spoločnosti RPC Bramlage Veľký Meder, náklady na vývoj na tie výrobky prípadne procesy sa spoločnosti prefakturujú. Náklady na vývoj pre tie výrobky, procesy z ktorých spoločnosť má ekonomické úžitky počas viacerých rokov sa zaradia do dlhodobého nehmotného majetku a odpisujú sa najneskôr do piatich rokov od ich obstarania.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok   | Pozemky        | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM    | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|---------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie          |                |                  |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 30.09.2020</b>  | <b>404 993</b> | <b>7 001 910</b> | <b>15 438 299</b>                                 | -                                     | -                               | <b>149 945</b> | <b>569 401</b>  | -                           | <b>23 564 548</b> |
| Prírastky                 | -              | 104 985          | 308 539                                           | -                                     | -                               | -              | 180 578         | -                           | 594 102           |
| Úbytky                    | -              | -                | - 73 022                                          | -                                     | -                               | -              | - 414 375       | -                           | - 487 397         |
| Presuny                   | -              | -                | 158 558                                           | -                                     | -                               | -              | - 158 558       | -                           | -                 |
| <b>-Stav k 30.09.2021</b> | <b>404 993</b> | <b>7 106 895</b> | <b>15 832 374</b>                                 | -                                     | -                               | <b>149 945</b> | <b>177 046</b>  | -                           | <b>23 671 253</b> |
| Oprávky                   |                |                  |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 30.09.2020</b>  | -              | <b>1 196 323</b> | <b>8 674 896</b>                                  | -                                     | -                               | <b>138 507</b> | -               | -                           | <b>10 009 726</b> |
| Prírastky                 | -              | 149 739          | 1 281 729                                         | -                                     | -                               | 7 506          | -               | -                           | 1 438 974         |
| Úbytky                    | -              | -                | - 18 200                                          | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | - 18 200          |
| Presuny                   | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| <b>Stav k 30.9.2021</b>   |                | <b>1 346 062</b> | <b>9 938 425</b>                                  | -                                     | -                               | <b>146 013</b> | -               | -                           | <b>11 430 500</b> |
| Opravné položky           |                |                  |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 30.09.2020</b>  | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| Prírastky                 | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| Úbytky                    | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| Presuny                   | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| <b>Stav k 30.09.2021</b>  | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| Zostatková hodnota        |                |                  |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 30.09.2020</b>  | <b>404 933</b> | <b>5 805 587</b> | <b>6 763 403</b>                                  | -                                     | -                               | <b>11 438</b>  | <b>569 401</b>  | -                           | <b>13 554 822</b> |
| <b>Stav k 30.09.2021</b>  | <b>404 993</b> | <b>5 760 833</b> | <b>5 893 949</b>                                  | -                                     | -                               | <b>3 932</b>   | <b>177 046</b>  | -                           | <b>12 240 753</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM    | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                  |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 01.04.2020</b> | <b>404 993</b> | <b>7 001 910</b> | <b>15 422 724</b>                                 | -                                     | -                               | <b>149 945</b> | <b>164 925</b>  | -                           | <b>23 144 497</b> |
| Prírastky                | -              | -                | 40 703                                            | -                                     | -                               | -              | 404 476         | -                           | <b>445 179</b>    |
| Úbytky                   | -              | -                | - 25 128                                          | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | <b>-25 128</b>    |
| Presuny                  | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| <b>Stav k 30.09.2020</b> | <b>404 993</b> | <b>7 001 910</b> | <b>15 438 299</b>                                 | -                                     | -                               | <b>149 945</b> | <b>569 401</b>  | -                           | <b>23 564 548</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 01.04.2020</b> | -              | <b>1 120 849</b> | <b>7 974 976</b>                                  | -                                     | -                               | <b>133 982</b> | -               | -                           | <b>9 229 807</b>  |
| Prírastky                | -              | 75 474           | 713 147                                           | -                                     | -                               | 4 525          | -               | -                           | <b>793 146</b>    |
| Úbytky                   | -              | -                | -13 227                                           | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | <b>-13 227</b>    |
| Presuny                  | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| <b>Stav k 30.09.2020</b> | -              | <b>1 196 323</b> | <b>8 674 896</b>                                  | -                                     | -                               | <b>138 507</b> | -               | -                           | <b>10 009 726</b> |
| Opravné položky          |                |                  |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 01.04.2020</b> | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| Prírastky                | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| Úbytky                   | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| Presuny                  | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| <b>Stav k 30.09.2020</b> | -              | -                | -                                                 | -                                     | -                               | -              | -               | -                           | -                 |
| Zostatková hodnota       |                |                  |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 01.04.2020</b> | <b>404 993</b> | <b>5 881 061</b> | <b>7 447 748</b>                                  | -                                     | -                               | <b>15 963</b>  | <b>164 925</b>  | -                           | <b>13 914 690</b> |
| <b>Stav k 30.09.2020</b> | <b>404 993</b> | <b>5 805 587</b> | <b>6 763 403</b>                                  | -                                     | -                               | <b>11 438</b>  | <b>569 401</b>  | -                           | <b>13 554 822</b> |

K 30.09.2021 ani k 30.09.2020 nie je na žiadny dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                                | Stav k<br>30.09.2020 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zúčtovanie<br>(použitie) | Zúčtovanie<br>(zrušenie) | Stav k<br>30.09.2021 |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| Materiál                                              | 182 864              | 524                  | -37 683                  | -                        | 145 705              |
| Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 129 485              | 24 101               | -                        | -                        | 153 586              |
| Výrobky                                               | 166 811              | 64 609               | -                        | -                        | 231 420              |
| Tovar                                                 | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                   | <b>479 160</b>       | <b>89 234</b>        | <b>-37 683</b>           | <b>-</b>                 | <b>530 711</b>       |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou, zníženia predajných cien a pomalej obrátkovosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                                | Stav k<br>01.04.2020 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zúčtovanie<br>(použitie) | Zúčtovanie<br>(zrušenie) | Stav k<br>30.09.2020 |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| Materiál                                              | 162 918              | 96 752               | -76 806                  | -                        | 182 864              |
| Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 87 590               | 53 103               | -11 208                  | -                        | 129 485              |
| Výrobky                                               | 127 325              | 53 303               | - 13 817                 | -                        | 166 811              |
| Tovar                                                 | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                   | <b>377 833</b>       | <b>203 158</b>       | <b>-101 831</b>          | <b>-</b>                 | <b>479 160</b>       |

K 30.09.2021 ani k 30.09.2020 nie je na žiadne zásoby zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

#### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>30.09.2020 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zúčtovanie<br>(použitie) | Zúčtovanie<br>(zrušenie) | Stav k<br>30.09.2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 414 250</b>     | <b>101 981</b>       | <b>199 123</b>           | <b>1 051 476</b>         | <b>265 632</b>       |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 414 250            | 101 981              | 199 123                  | 1 051 476                | 265 632              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>217 464</b>       | <b>-</b>             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>217 464</b>       |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 217 464              | -                    | -                        | -                        | 217 464              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>1 631 714</b>     | <b>101 981</b>       | <b>199 123</b>           | <b>1 051 476</b>         | <b>483 096</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>01.04.2020 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zúčtovanie<br>(použitie) | Zúčtovanie<br>(zrušenie) | Stav k<br>30.09.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 433 317</b>     | <b>125 106</b>       | <b>144 173</b>           | <b>-</b>                 | <b>1 414 250</b>     |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 433 317            | 125 106              | 144 173                  | -                        | 1 414 250            |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>217 464</b>       | <b>-</b>             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>217 464</b>       |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 217 464              | -                    | -                        | -                        | 217 464              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>1 650 781</b>     | <b>125 106</b>       | <b>144 173</b>           | <b>-</b>                 | <b>1 631 714</b>     |

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

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

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

V hospodárskom roku od 01.04.2020 – 30.9.2020 najvýznamnejšiu položku opravnej položky k pohľadávkam predstavovala opravná položka k pohľadávkam voči odberateľovi Gizmo Beverages, USA vo výške 1 051 476 EUR. Vek pohľadávok voči odberateľovi Gizmo Beverages, USA, ku ktorým spoločnosť tvorila opravnú položku k 30.09.2020 bol nad 360 dní po splatnosti. Opravná položka sa tvorila z dôvodu, že na základe informácií z roku 2018 od najvyššieho konsolidovaného celku spoločnosti RPC Group Plc., existuje riziko, že pohľadávka vo výške 1 051 476 EUR nebude odberateľom zaplatená. K 30. septembru 2020 pohľadávka vo výške 1 051 476 EUR nebola odberateľom zaplatená.

V hospodárskom roku končiacom k 30.9.2021 však spoločnosť Gizmo Beverages USA zaplatila časť tejto pohľadávky a zostávajúca nezaplatená pohľadávka ku dňu zostavenia účtovnej závierky je v hodnote 803 060 EUR. So spoločnosťou bol dohodnutý splátkový kalendár so splatnosťou poslednej splátky v polovici roka 2022. Z tohto dôvodu Spoločnosť opravnú položku voči Gizmo Beverages zrušila.

Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky k 30. septembru 2021.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>9 387 750</b>    | <b>355 648</b>       | <b>9 743 398</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 327 503             | 99 250               | 426 753           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 9 060 247           | 256 398              | 9 316 645         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>661 800</b>      | <b>217 464</b>       | <b>879 264</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | -                   | -                    | -                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                   | -                    | -                 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | -                   | -                    | -                 |
| Sociálne poistenie                                                                       | -                   | -                    | -                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 613 388             | -                    | 613 388           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | -                   | -                    | -                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 48 412              | 217 464              | 265 876           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>10 049 550</b>   | <b>573 112</b>       | <b>10 622 662</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>5 837 811</b>    | <b>1 899 041</b>     | <b>7 736 851</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 92 297              | -                    | 92 297           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 5 745 514           | 1 899 041            | 7 644 554        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>318 399</b>      | <b>217 464</b>       | <b>535 863</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie                                                                       | -                   | -                    | -                |

|                                    |                  |                  |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 269 573          | -                | 269 573          |
| Pohľadávky z derivátových operácií | -                | -                | -                |
| Iné pohľadávky                     | 48 826           | 217 464          | 266 290          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>6 156 210</b> | <b>2 116 505</b> | <b>8 272 714</b> |

K 30.09.2021 ani k 30.09.2020 nie je na žiadne pohľadávky zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

## 5. Finančné účty

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

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 30.09.2021 | Stav k 30.09.2020 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>81 152</b>     | <b>2 189</b>      |
| Poistenie majetku                                  | -                 | -                 |
| Pracovné oblečenie                                 | -                 | -                 |
| Daň z nehnuteľností                                | 2 130             | 2 129             |
| Poplatky za odvoz odpadu                           | 2 082             | -                 |
| Ostatné                                            | 76 940            | -                 |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>81 152</b>     | <b>2 129</b>      |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 30.09.2021    | 30.09.2020   |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>5 733</b>  | <b>3 246</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 19 062        | 8 991        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -             | -            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -             | -            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>19 062</b> | <b>8 991</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>17 983</b> | <b>3 528</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>6 812</b>  | <b>5 733</b> |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov okrem odloženého daňového záväzku a rezerv podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2021:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka |                              |               |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | -                                       | 86 500                 | -               | -                            | 86 500        |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | -                                       | -                      | -               | -                            | -             |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -               | -                            | -             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | -                                       | 86 500                 | -               | -                            | 86 500        |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | -                                       | 6 812                  | -               | -                            | 6 812         |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | -                                       | 6 812                  | -               | -                            | 6 812         |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | -                                       | -                      | -               | -                            | -             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | -                                       | 93 312                 | -               | -                            | 93 312        |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               |                                         |                        | 5 171 305       | 1 676 529                    | 6 847 835     |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | -                                       | -                      | 538 146         | 124 281                      | 662 428       |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -               | -                            | -             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | -                                       | -                      | 4 633 159       | 1 552 248                    | 6 185 407     |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | -                                       | -                      | 12 068 076      | -                            | 12 068 076    |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | -                                       | -                      | -               | -                            | -             |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | -                                       | -                      | 11 558 919      | -                            | 11 558 919    |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | -                                       | -                      | 275 040         | -                            | 275 040       |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | -                                       | -                      | 176 883         | -                            | 176 883       |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | -                                       | -                      | 34 674          | -                            | 34 674        |
| Iné záväzky                                                                         | -                                       | -                      | 22 560          | -                            | 22 560        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | -                                       | 93 312                 | 17 239 381      | 1 676 529                    | 18 915 911    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka |                              |               |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | -                                       | -                      | -               | -                            | -             |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | -                                       | -                      | -               | -                            | -             |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -               | -                            | -             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | -                                       | -                      | -               | -                            | -             |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | -                                       | 12 380                 | -               | -                            | 12 380        |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | -                                       | 5 733                  | -               | -                            | 5 733         |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | -                                       | 6 647                  | -               | -                            | 6 647         |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | -                                       | 12 380                 | -               | -                            | 12 380        |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | -                                       | -                      | 3 714 197       | 1 337 309                    | 5 051 506     |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | -                                       | -                      | 630 864         | 767 410                      | 1 398 273     |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -               | -                            | -             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | -                                       | -                      | 3 083 333       | 569 899                      | 3 653 233     |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | -                                       | -                      | 15 159 757      | -                            | 15 159 757    |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | -                                       | -                      | -               | -                            | -             |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | -                                       | -                      | 14 234 903      | -                            | 14 234 903    |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | -                                       | -                      | 227 347         | -                            | 227 347       |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | -                                       | -                      | 141 026         | -                            | 141 026       |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | -                                       | -                      | 522 894         | -                            | 522 894       |
| Iné záväzky                                                                         | -                                       | -                      | 33 587          | -                            | 33 587        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | -                                       | -                      | 18 378 649      | 1 337 309                    | 20 211 263    |

#### 4. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Stav k 30.09.2021       |                                          |                    |                         | Stav k 30.09.2020                        |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | 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          | -                       | -                                        | -                  | 20 322                  | -                                        | -                  |
| Finančný náklad | -                       | -                                        | -                  | 3 194                   | -                                        | -                  |
| <b>Spolu</b>    | -                       | -                                        | -                  | 23 516                  | -                                        | -                  |

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za obdobie 01.10.2020 – 30.09.2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                         | Stav k<br>01.10.2020 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav k 30.09.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy:</b>                                              | <b>3 000</b>         | -                | -                | -        | <b>3 000</b>      |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                              | <i>3 000</i>         | -                | -                | -        | <i>3 000</i>      |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 3 000                | -                | -                | -        | 3 000             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>1 356 447</b>     | <b>1 974 445</b> | <b>1 204 947</b> | -        | <b>2 126 945</b>  |
| <b>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>137 484</b>       | <b>192 640</b>   | <b>137 484</b>   | -        | <b>192 640</b>    |
| Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov                                 | 128 704              | 192 640          | 128 704          | -        | 192 640           |
| Rekreačný príspevok pre zamestnancov                                  | 8 780                | -                | 8 780            | -        | -                 |
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>1 218 963</b>     | <b>1 781 805</b> | <b>1 067 463</b> | -        | <b>1 934 305</b>  |
| Rezerva na stratové projekty                                          | 131 265              | 198 782          | 131 265          | -        | 198 782           |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 47 600               | 32 930           | 46 100           | -        | 34 430            |
| Rezerva na súdne spory                                                | 20 000               | -                | -                | -        | 20 000            |
| Rezerva na management fee                                             | 0                    | 642 287          | -                | -        | 642 287           |
| Rezerva na záručné opravy/reklamácie                                  | 142 000              | 168 500          | 142 000          | -        | 168 500           |
| Iné                                                                   | 878 098              | 739 306          | 748 098          | -        | 870 306           |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                  | <b>1 359 447</b>     | <b>1 974 445</b> | <b>1 204 947</b> | -        | <b>2 129 945</b>  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                         | Stav k 01.04.2020 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k 30.09.2020 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy:</b>                                              | <b>3 000</b>      | -              | -              | -        | <b>3 000</b>      |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                              | <i>3 000</i>      | -              | -              | -        | <i>3 000</i>      |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 3 000             | -              | -              | -        | 3 000             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>1 305 773</b>  | <b>387 303</b> | <b>336 629</b> | -        | <b>1 356 447</b>  |
| <b>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>158 662</b>    | <b>90 849</b>  | <b>112 027</b> | -        | <b>137 484</b>    |
| Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov                                 | 139 882           | 82 069         | 93 247         | -        | 128 704           |
| Rekreačný príspevok pre zamestnancov                                  | 18 780            | 8 780          | 18 780         | -        | 8 780             |
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>1 147 111</b>  | -              | -              | -        | -                 |
| Rezerva na stratové projekty                                          | 155 031           | 131 265        | 155 031        | -        | 131 265           |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 42 630            | 47 600         | 42 630         | -        | 47 600            |
| Rezerva na súdne spory                                                | 20 000            | -              | -              | -        | 20 000            |
| Rezerva na záručné opravy/reklamácie                                  | 92 000            | 53 000         | 3 000          | -        | 142 000           |
| Iné                                                                   | 837 450           | 64 589         | 23 941         | -        | 878 098           |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                  | <b>1 308 773</b>  | <b>387 303</b> | <b>336 629</b> | -        | <b>1 359 447</b>  |

Predpokladná doba použitia dlhodobých rezerv je do 3 rokov.

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                   |
|------------------------------------|------|-------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|------------------------|-------------------|
|                                    |      |                   |                     | k<br>30.09.2021               | k<br>30.09.2020 | k 30.09.2021           | k 30.09.2020      |
| Krátkodobé pôžičky, z toho:        |      |                   |                     |                               |                 | 11 558 919             | 14 234 809        |
| Cash pooling s Packaging Europe BV | EUR  | EURIBOR + 1%      | Na požiadanie       | 11 558 919                    | 14 234 809      | 11 558 919             | 14 234 809        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                   |                     |                               |                 | <b>11 558 919</b>      | <b>14 234 809</b> |

V sume pôžičky sú zahrnuté zaúčtované nezaplatené úroky k 30. septembru 2021 v čiastke 127 609 EUR.

Štruktúra pôžičky podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                             | Stav k 30.09.2021 | Stav k 30.09.2020 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti                               | -                 | -                 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka        | 11 558 919        | 14 234 809        |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov     | -                 | -                 |
| Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov | -                 | -                 |

Dodatočné informácie o prijatých pôžičkách sú uvedené v poznámkach v časti II bod a.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k 30.09.2021 | Stav k 30.09.2020 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>395 723</b>    | <b>278 794</b>    |
| Licenčné poplatky                                  | 38 335            | 67 608            |
| Bonusy zákazníkom                                  | 114 790           | 110 922           |
| Provízie                                           | 931               | 636               |
| Personálne náklady                                 | -                 | -                 |
| Ostatné                                            | 241 667           | 72 900            |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>90 660</b>     | <b>54 350</b>     |
| Ostatné                                            | 90 660            | 54 350            |
| <b>Spolu časové rozlíšenie</b>                     | <b>486 383</b>    | <b>333 144</b>    |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### VÝNOSY

##### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | Obdobie od<br>01.10.2020 –<br>30.09.2021 | Obdobie od<br>01.04.2020 –<br>30.09.2020 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>29 377 997</b>                        | <b>13 399 122</b>                        |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 27 247 096                               | 12 538 300                               |
| Tržby z predaja služieb                         | 454 518                                  | 121 321                                  |
| Tržby za tovar                                  | 1 676 383                                | 739 500                                  |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu  | 231 468                                  | 29 483                                   |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 498 552                                  | 612 899                                  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>30 108 017</b>                        | <b>14 041 503</b>                        |

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu       | Predaj výrobkov a služieb |                           | Predaj tovaru             |                           | Spolu                     |                           |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                     | 01.10.2020-<br>30.09.2021 | 01.04.2020-<br>30.09.2020 | 01.10.2020-<br>30.09.2021 | 01.04.2020-<br>30.09.2020 | 01.10.2020-<br>30.09.2021 | 01.04.2020-<br>30.09.2020 |
| Holandsko           | 8 441 442                 | 4 024 960                 |                           |                           | 8 441 442                 | 4 024 960                 |
| Nemecko             | 4 907 610                 | 2 494 828                 | 277 600                   |                           | 5 185 210                 | 2 494 828                 |
| Švajčiarsko         | 3 149 339                 | 1 449 920                 | 48 750                    |                           | 3 198 089                 | 1 449 920                 |
| USA                 | 1 731 141                 | 792 836                   | 60 000                    |                           | 1 791 141                 | 792 836                   |
| Čína                | 1 444 126                 | 957 706                   |                           |                           | 1 444 126                 | 957 706                   |
| Poľsko              | 1 501 870                 | 545 641                   |                           |                           | 1 501 870                 | 545 641                   |
| Španielsko          | 883 575                   | 269 278                   |                           |                           | 883 575                   | 269 278                   |
| Francúzsko          | 801 686                   | 260 056                   | 508                       |                           | 802 194                   | 260 056                   |
| Rusko               | 398 493                   | 169 150                   |                           |                           | 398 493                   | 169 150                   |
| Portugalsko         | 513 296                   | 228 592                   |                           |                           | 513 296                   | 228 592                   |
| Belgicko            | 364 673                   | 212 676                   |                           |                           | 364 673                   | 212 676                   |
| Rakúsko             | 264 853                   | 122 911                   |                           |                           | 264 853                   | 122 911                   |
| Česká republika     | 359 294                   | 131 880                   |                           |                           | 359 294                   | 131 880                   |
| Brazília            | 71 527                    | 121 890                   |                           |                           | 71 527                    | 121 890                   |
| Grécko              | 139 625                   | 107 751                   |                           |                           | 139 625                   | 107 751                   |
| Taliansko           | 311 196                   | 192 411                   |                           |                           | 311 196                   | 192 411                   |
| Írsko               |                           | 332                       | 1 224 660                 | 739 500                   | 1 224 660                 | 739 832                   |
| Slovenská republika | 107 096                   | 40 018                    | 64 189                    |                           | 171 285                   | 40 018                    |
| Ostatné             | 1 502 630                 | 536 786                   | 676                       |                           | 1 503 306                 | 536 786                   |
| <b>Spolu</b>        | <b>27 701 614</b>         | <b>12 659 622</b>         | <b>1 676 383</b>          | <b>739 500</b>            | <b>29 377 997</b>         | <b>13 399 122</b>         |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo 518 145 výške EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 429 433 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                         | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                      |                      |                                          |                                          |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                                       | Stav k<br>30.09.2021                     | Stav k<br>30.09.2020 | Stav k<br>31.03.2020 | Obdobie od<br>01.10.2020 –<br>30.09.2021 | Obdobie od<br>01.04.2020 –<br>30.09.2020 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 1 090 539                                | 765 401              | 878 419              | 325 138                                  | - 113 018                                |
| Výrobky                                                               | 2 002 954                                | 1 898 658            | 2 283 552            | 104 296                                  | - 384 893                                |
| Zvieratá                                                              |                                          | -                    | -                    |                                          | -                                        |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>3 093 493</b>                         | <b>2 664 059</b>     | <b>3 161 971</b>     | <b>429 434</b>                           | <b>- 497 912</b>                         |
| Manká a škody                                                         |                                          | x                    | x                    |                                          | -                                        |
| Reprezentačné                                                         |                                          | x                    | x                    |                                          | -                                        |
| Dary                                                                  |                                          | x                    | x                    |                                          | -                                        |
| Iné                                                                   |                                          | x                    | x                    | -1                                       | -1                                       |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                                          | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>429 433</b>                           | <b>- 497 911</b>                         |

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | Obdobie od<br>01.10.2020 –<br>30.09.2021 | Obdobie od<br>01.04.2020 –<br>30.09.2020 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                 |
| Aktivácia vývojových nákladov                                            | 0                                        | 0                                        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>730 020</b>                           | <b>642 382</b>                           |
| Predaj materialu                                                         | 188 141                                  | 29 483                                   |
| Refakturácia prepravy a iných nákladov                                   | 423 236                                  | 586 941                                  |
| Predaj odpadu                                                            | 41 122                                   | 12 974                                   |
| Ostatné                                                                  | 77 521                                   | 12 983                                   |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>5 187</b>                             | <b>0</b>                                 |
| <i>Kurzové zisky:</i>                                                    | 5 187                                    | 0                                        |

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Obdobie od<br>01.10.2020 –<br>30.09.2021 | Obdobie od<br>01.04.2020 –<br>30.09.2020 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>4 710 302</b>                         | <b>1 943 236</b>                         |
| <i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>27 900</i>                            | <i>26 000</i>                            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 27 900                                   | 26 000                                   |
| daňové poradenstvo                                                        | -                                        | -                                        |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>4 682 402</i>                         | <i>1 917 236</i>                         |
| Doprava                                                                   | 1 435 709                                | 553 634                                  |
| Leasing                                                                   | 82 268                                   | 44 787                                   |
| Nájomné                                                                   | 204 561                                  | 97 678                                   |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 218 960                                  | 100 413                                  |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 1 361 643                                | 653 239                                  |
| Personálny leasing                                                        | 160 492                                  | 3 011                                    |
| Skladovanie                                                               | 86 244                                   | 46 885                                   |
| Opravy a údržba                                                           | 154 689                                  | 77 281                                   |
| Cestovné náklady                                                          | 13 470                                   | 3 929                                    |
| Telefónne poplatky                                                        | 22 118                                   | 12 879                                   |
| Reprezentačné náklady                                                     | 17 266                                   | 8 240                                    |
| Ostatné                                                                   | 924 983                                  | 315 260                                  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>- 709 799</b>                         | <b>103 017</b>                           |
| Predaný materiál                                                          | -                                        | -                                        |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 188 141                                  | 29 483                                   |
| Tvorba opravnej položky k pohľadávkam                                     | - 1 094 141                              | 58 957                                   |
| Ostatné                                                                   | 196 201                                  | 14 577                                   |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>134 193</b>                           | <b>85 219</b>                            |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>- 7 348</i>                           | <i>-</i>                                 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | - 7 348                                  | -                                        |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>126 845</i>                           | <i>85 219</i>                            |
| Nákladové úroky                                                           | 127 633                                  | 81 014                                   |
| Bankové poplatky                                                          | 13 908                                   | 4 205                                    |
| Poistné                                                                   | -                                        | -                                        |
| Ostatné                                                                   | -                                        | -                                        |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Obdobie od<br>01.10.2020 –<br>30.09.2021 | Obdobie od<br>01.04.2020-<br>30.09.2020 |
|------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>5 269 210</b>                         | <b>2 542 809</b>                        |
| Mzdy                               | 3 769 693                                | 1 813 522                               |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 215 118                                  | 96 940                                  |
| Sociálne poistenie                 | 927 350                                  | 443 839                                 |
| Zdravotné poistenie                | 357 049                                  | 174 357                                 |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                              | Stav k<br>30.09.2020 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a<br>strát | Stav<br>k 30.09.2021 |
|------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                           | - 1 819 797          |                                      | -1 691 113                                   | - 3 510 910          |
| Zásoby                                                     | 479 160              |                                      | 51 551                                       | 530 711              |
| Pohľadavky                                                 | 342 571              |                                      | - 97 143                                     | 245 428              |
| Rezervy                                                    | 616 432              |                                      | 729 042                                      | 1 345 474            |
| Neuhradené náklady                                         | 982 449              |                                      | - 377 028                                    | 605 421              |
| Závazky po splatnosti                                      | 22 183               |                                      | 75 847                                       | 98 030               |
| Ostatné                                                    | -                    |                                      | -                                            | -                    |
| <b>Celkom</b>                                              | <b>622 998</b>       |                                      | <b>- 1 308 844</b>                           | <b>-685 844</b>      |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                               | 21%                  | 21%                                  | 21%                                          | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka/ záväzok<br/>vypočítaný</b>  | <b>130 798</b>       |                                      | <b>274 825</b>                               | <b>-144 027</b>      |
| <b>Odložená daňová pohľadávka / záväzok<br/>zaúčtovaný</b> | <b>130 798</b>       |                                      | <b>274 825</b>                               | <b>-144 027</b>      |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                           | 01.10.2020-30.9.2021 |                |              | 01.04.2020-30.09.2020 |                |              |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------|--------------|-----------------------|----------------|--------------|
|                                                         | Základ dane          | Daň            | Daň<br>(v %) | Základ dane           | Daň            | Daň<br>(v %) |
| <b>Výsledok hospodárenia pred<br/>zdanením, z toho:</b> | <b>3 711 197</b>     |                |              | <b>1 495 000</b>      |                |              |
| Teoretická daň                                          |                      | 779 351        | 21%          |                       | 313 950        | 21%          |
| Daňovo neuznané náklady                                 | 56 620               | 11 890         | 0,31%        | 51 018                | 10 714         |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                              | -                    | -              | -            |                       |                |              |
| Zmena sadzby dane                                       | -                    | -              | -            |                       |                |              |
| Iné                                                     | 104 571              | 21 960         | 0,59%        | -56 467               | -11 858        |              |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>3 872 634</b>     | <b>813 201</b> | <b>21,9%</b> |                       | <b>312 806</b> |              |
| Splatná daň z príjmov                                   |                      | 538 376        | 14,5%        |                       | 628 721        | 42%          |
| Odložená daň z príjmov                                  |                      | 274 825        | 7,4%         |                       | -315 915       | -21%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                            |                      | <b>813 201</b> | <b>21,9%</b> |                       | <b>312 806</b> | <b>21%</b>   |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmieneny majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

### 2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

| Druh podmieneného záväzku | Stav k     | Stav k     |
|---------------------------|------------|------------|
|                           | 30.09.2021 | 30.09.2020 |
| Zo súdnych sporov         | 167 939    | 167 939    |

Spoločnosť zatiaľ nie je schopná odhadnúť výsledok súdneho sporu, a preto neúčtovala o možnom záväzku.

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

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má nasledovné finančné povinnosti z titulu operatívneho leasingu:

Spoločnosť má v nájme 5 osobných automobilov od spriaznenej osoby a 1 nákladné auto s prívesom od spriaznenej osoby. Ročné nájomné je 40 769 EUR.

Spoločnosť má v nájme 1 vysokozdvížný vozík od spriaznenej osoby. Ročné nájomné je 16 488 EUR.

Spoločnosť má v nájme počítačové vybavenie od spriaznenej osoby. Ročné nájomné je 13 053 EUR.

Spoločnosť má v nájme 1 vysokozdvížný vozík od tretej osoby. Ročné nájomné je 16 133 EUR.

Spoločnosť má v nájme kopírovacie stroje od tretej osoby. Ročné nájomné je 11 853 EUR.

Spoločnosť má časť skladových priestorov a výrobných priestorov v nájme od tretích osôb. Ročné nájomné predstavuje 177 995 EUR.

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2021.

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie        | Spriaznená osoba          | 01.10.2020- 30.09.2021 | 01.04.2020- 30.09.2020 |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Nákup majetku                     | Ostatné spriaznené strany | 43 206                 | 370 662                |
| Predaj majetku                    | Ostatné spriaznené strany | 6 259                  | 0                      |
| Nákup zásob                       | Ostatné spriaznené strany | 1 457 759              | 850 503                |
| Predaj zásob                      | Ostatné spriaznené strany | 1 165 943              | 267 467                |
| Nákup služieb – licenčné poplatky | Ostatné spriaznené strany | 459 543                | 0                      |
| Nákup služieb                     | Ostatné spriaznené strany | 2 057 447              | 800 107                |
| Predaj služieb                    | Ostatné spriaznené strany | 233 596                | 96 752                 |
| Úrok z prijatej pôžičky           | Ostatné spriaznené strany | 127 609                | 81 014                 |

|                               | Spriaznená osoba          | Stav k 30.09.2021 | Stav k 30.09.2020 |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Ostatné spriaznené strany | 662 428           | 1 398 273         |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 426 753           | 92 201            |
| Prijaté pôžičky – cash pool   | Ostatné spriaznené strany | 11 558 919        | 14 234 809        |
| Management fee - rezerva      | Ostatné spriaznené strany | 706 921           | 0                 |

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>30.09.2020 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny     | Stav k<br>30.09.2021 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------|-------------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 6 639                | -                | -        | -           | 6 639                |
| Zmena základného imania                                            | -                    | -                | -        | -           | -                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | -                    | -                | -        | -           | -                    |
| Emisné ážio                                                        | -                    | -                | -        | -           | -                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 3 600 000            | -                | -        | -           | 3 600 000            |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | -                    | -                | -        | -           | -                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 664                  | -                | -        | -           | 664                  |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | -                    | -                | -        | -           | -                    |
| Štatutárne fondy                                                   | -                    | -                | -        | -           | -                    |
| Ostatné fondy                                                      | -                    | -                | -        | -           | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -                    | -                | -        | -           | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | -                    | -                | -        | -           | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                    | -                | -        | -           | -                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 58 589               | -                | -        | 1 182 194   | 1 240 783            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -                    | -                | -        | -           | -                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1 182 194            | 2 897 996        | -        | - 1 182 194 | 2 897 996            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>4 848 086</b>     | <b>2 897 996</b> | <b>-</b> | <b>-</b>    | <b>7 746 082</b>     |

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>31.03.2020 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>30.09.2020 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 6 639                | -                | -        | -          | 6 639                |
| Zmena základného imania                                            | -                    | -                | -        | -          | -                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | -                    | -                | -        | -          | -                    |
| Emisné ážio                                                        | -                    | -                | -        | -          | -                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 3 600 000            | -                | -        | -          | 3 600 000            |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | -                    | -                | -        | -          | -                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 664                  | -                | -        | -          | 664                  |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | -                    | -                | -        | -          | -                    |
| Štatutárne fondy                                                   | -                    | -                | -        | -          | -                    |
| Ostatné fondy                                                      | -                    | -                | -        | -          | -                    |
| Oceňovacie rozdiely                                                | -                    | -                | -        | -          | -                    |
| z precenenia majetku a záväzkov                                    | -                    | -                | -        | -          | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí                          | -                    | -                | -        | -          | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                    | -                | -        | -          | -                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | -                    | -                | -        | -          | -                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -2 334 014           | -                | -        | 2 392 603  | 58 589               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 2 392 603            | 1 182 194        | -        | -2 392 603 | 1 182 194            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>3 665 892</b>     | <b>1 182 194</b> | <b>-</b> | <b>0</b>   | <b>4 848 086</b>     |

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 30. septembra 2020

Účtovný zisk za predchádzajúci rok končiaci 30. septembra 2020 vo výške 1 182 194 EUR bol prevedený na účet nerozdelený hospodársky výsledok minulých rokov.

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 30. septembra 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok končiaci 30. septembrom 2021.

O rozdelení výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie vo výške 2 897 996 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v plnej výške.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.
- Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej

zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | Obdobie<br>01.10.2020 –<br>30.09.2021 | Obdobie<br>01.04.2020 –<br>30.09.2020 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>3 711 197</b>                      | <b>1 495 000</b>                      |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                                       |                                       |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 1 563 833                             | 918 166                               |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | - 1 148 618                           | -19 067                               |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 51 551                                | 101 327                               |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 770 498                               | 50 674                                |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 127 634                               | 81 014                                |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku (netto)                      | - 43 327                              | -                                     |
| Dlhodobý majetok vyradený                                                 | 77 803                                | -                                     |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>5 110 571</b>                      | <b>2 627 114</b>                      |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                                       |                                       |
| Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia  | - 2 299 017                           | -266 666                              |
| Úbytok / (prírastok) zásob                                                | - 380 453                             | 337 575                               |
| (Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                       | 1 982 403                             | -158 242                              |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>4 413 504</b>                      | <b>2 539 781</b>                      |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                                       |                                       |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 4 413 504                             | 2 539 781                             |
| Zaplatené úroky                                                           | - 24                                  | -16                                   |
| Prijaté úroky                                                             | -                                     | 0                                     |
| (Zaplatená)/vrátená daň z príjmov                                         | - 1 163 540                           | -243 741                              |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>3 249 940</b>                      | <b>2 296 025</b>                      |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                                       |                                       |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 43 327                                | 0                                     |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | - 626 602                             | -445 180                              |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>- 583 275</b>                      | <b>-445 180</b>                       |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                                       |                                       |
| Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine                        | - 2 675 890                           | -1 843 307                            |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>- 2 675 890</b>                    | <b>-1 843 307</b>                     |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | -                                     | -                                     |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>- 9 224</b>                        | <b>7 538</b>                          |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 14 562                                | 7 024                                 |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>5 338</b>                          | <b>14 562</b>                         |