

PROSORT

spol. s r. o. Poprad

Licencia UDVA č. 335

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Z OVERENIA RIADNEJ INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

K 31. DECEMBRU 2021

Adresát správy: EXPANDTECH, a. s.

IČO: 51 036 819
DIČ: 2120587491
Sídlo: Rovná 5620/31, 058 01 Poprad
Určená pre: Akcionárov spoločnosti
Overované obdobie: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021
Audítor: PROSORT, spol. s r. o. Poprad
Licencia UDVA č. 335
Zodpovedný audítor: Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová
Licencia SKAU č. 872

Dátum vydania správy: 28. marca 2022

Správa nezávislého audítora

Akcionárom spoločnosti
EXPANDTECH, a. s.
Rovná 5620/31, 058 01 Poprad

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti EXPANDTECH, a. s., („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie 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 spochybnit' 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.

Zdôraznenie skutočnosti

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Čistý obrat spoločnosti poklesol v roku 2020 o 23,86 % oproti roku 2019. V roku 2021 obrat spoločnosti bol porovnateľný s obratom roku 2020. Koncom roka 2021 došlo k významnému nárastu cien energií a plynu a tiež suroviny, ktorú spoločnosť používa na výrobu výrobkov. Vo februári 2022 zahájilo Rusko vojenskú operáciu na Ukrajine, čo spôsobilo ešte výraznejší nárast cien materiálov a energií. Manažment bude pokračovať v monitorovaní

potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti EXPANDTECH, a. s. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Poprade dňa 28. marca 2022 okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 16. novembra 2022.

PROSORT, spol. s r. o. Poprad

Licencia UDVA č. 335



Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová, štatutárny audítor

Licencia SKAU č. 872

Príloha: účtovná závierka k 31. 12. 2021

Výročná správa

spoločnosti

EXPANDTECH, a.s.

za rok 2021

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri OS Prešov, oddiel Sa, č. 10524/P

OBSAH

1. Charakteristika základnej činnosti spoločnosti Expandtech, a.s.
(Profil spoločnosti, Výrobný proces, Materiál a jeho využitie v automobilovom priemysle, Zodpovedné plnenie povinností, Systém manažérstva a kvality, Environmentálna politika)
2. Štruktúra akcionárov
3. Štruktúra Predstavenstva
4. Štruktúra Dozornej rady
5. Štruktúra a členenie aktív
6. Štruktúra a členenie pasív
7. Štruktúra hospodárskeho výsledku po zdanení
8. Iné dôležité informácie a významné udalosti v roku 2021
9. Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2022
10. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
11. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2021
12. Účtovná závierka 2021
13. Dodatok správy audítora

1 Charakteristika základnej činnosti spoločnosti Expandtech, a.s.

PROFIL SPOLOČNOSTI

Špecializujeme sa na výrobu a predaj komponentov z expandovaného polystyrénu a polypropylénu pre automobilový priemysel.

Spoločnosť vznikla v roku 2017 ako sesterská firma spoločnosti STD a.s., ktorá patrí k skúseným dodávateľom a výrobcom produktov z EPS a EPP. Rovnaká výrobná prevádzka, rovnakí vlastníci, rovnaké know-how a zázemie materskej spoločnosti sú predpokladom zachovania najvyššej kvality poskytovaných výrobkov.

Spoločnosť vznikla ako reakcia na rozvíjajúci sa automobilový priemysel a snahu o priblíženie sa k zákazníkovi z danej oblasti. Jej neoceniteľnou prednosťou je centrálna pozícia v rámci Slovenska, dokonca priamo v srdci Európy. Táto strategicky výhodná poloha jej zaisťuje výborné dopravné spojenie, vzdialené len 1 km od napojenia na diaľničný uzol.

VÝROBNÝ PROCES

Výrobný program EXPANDTECH, a.s. zahŕňa široký sortiment komponentov pre automobilový priemysel. Dokáže sa plne prispôbiť požiadavkám zákazníka a vyrobiť akýkoľvek požadovaný produkt. Špecializuje sa na výrobu a predaj výrobkov z expandovaného polystyrénu (EPS) a polypropylénu (EPP) pre domáci i zahraničný trh. Spoločnosť EXPANDTECH, a.s. patrí k TIER 1 dodávateľom, ktorý produkuje výrobky pre klientov na Slovenku, v Nemecku, v Čechách, v Poľsku, v Španielsku a Taliansku. Vyrába a dodáva komponenty pre automobilové značky BMW, VW Polo, VW Touareg, Porsche Cayman, Porsche Panamera, Porsche Cayenne, Škoda, Fiat, Volvo, JLR, Hyundai a Kia.

EXPANDTECH, a.s. sídli v areáli Tatramat a.s., a svoju výrobnú prevádzku prevádzkuje v priestoroch spoločnosti STD, a.s. o rozlohe 17 tis. m², v meste Poprad. Závod tvorí výrobná časť o rozlohe približne 5 tis. m² a taktiež skladové priestory na ploche 3 tis. m².

MATERIÁL A JEHO VYUŽITIE V AUTOMOBILOVOM PRIEMYSELE

(EPS) Expandovaný polystyrén je ultra ľahký, ale silný materiál. Skladá sa z 98 % vzduchu a 2 % polystyrénu. Ide o prirodzenú alternatívu ku kovovým komponentom, slúži predovšetkým na ochranu, tlmenie nárazov a izoláciu. EPS dokáže výborne absorbovať energiu, vďaka čomu nachádza uplatnenie v automobilovom priemysle. V tejto oblasti je veľkou výhodou

tiež jeho nízka hmotnosť. Používa sa na výrobu dielov, ako sú: stĺpiky riadenia, sedadlá, nárazník, karoséria EPS má okrem iného výborné tepelnoizolačné vlastnosti, vyznačuje sa vysokou pevnosťou v tlaku, ťahu a ohybe a nízkou nasiakavosťou. Je osvedčeným materiálom na ochranu, uskladnenie a prenášanie produktov preto sa používa na výrobu rôznych typov balení.

(EPP) Expandovaný polypropylén sa svojimi vlastnosťami odlišuje od expandovaného polystyrénu (EPS). K jeho hlavným prednostiam patria vynikajúce mechanické vlastnosti (pružnosť, pevnosť v tlaku, schopnosť veľkej absorpcie energie), ktoré umožňujú jeho široké využitie v automobilovom priemysle. Výlisky nájdu svoje uplatnenie nielen v exteriéri, ale aj v interiéri auta, ako súčasť: nárazníkov, sedadiel, batožinových priestorov, hlavových opierok, výplň koberec.

ZODPOVEDNÉ PLNENIE POVINNOSTÍ

Expandtech, a.s. splňa všetky zákonné povinnosti, ako je podávanie správ a platenie daní, poistného a všetkých ďalších povinností vyplývajúcich z právnych noriem upravujúcich DPH, clo a povinnosti súvisiace so zamestnancami. Spoločnosť plní povinnosti podľa zákona o štatutárnom audite, pričom zákonom stanovené činnosti výboru pre audit vykonáva dozorná rada spoločnosti. Spoločnosť Expandtech, a.s. má vyrovnané záväzky voči štátnym orgánom k 31.12.2021.

SYSTÉM MANAŽÉRSTVA A KVALITY

Výroba produktov spoločnosti EXPANDTECH, a.s. je riadená osvedčeným systémom manažérstva kvality. Je držiteľom certifikátu podľa normy ISO 9001:2008 a v súčasnosti už aj ISO 9001:2015. V úzkej spolupráci s automobilovým priemyslom neustále zlepšujeme kvalitu našich výrobkov.

- Spokojnosť našich zákazníkov je na prvom mieste.
- Splňame výrobné a kvalitatívne požiadavky našich zákazníkov podľa normy ISO TS 16 949
- Kladieme vysoké požiadavky na našich dodávateľov produktov a služieb
- V oblasti kontroly kvality spolupracujeme výhradne s certifikovanými laboratóriami.

Vysokú úroveň kvality zabezpečujú kvalifikovaní a skúsení pracovníci v celom výrobnom procese, počnúc prípravou a plánovaním výroby, cez samotný výrobný proces až po medzioperačnú kontrolu kvality a finálnu kontrolu hotových výrobkov, pripravených na expedíciu k zákazníkovi.

ENVIROMENTÁLNA POLITIKA

Environmentálne správanie a ochrana životného prostredia je pre spoločnosť Expandtech, a.s. je jednou z priorít našej výrobnéj činnosti. Spoločnosť sa snaží o vytvorenie rovnováhy medzi životným prostredím a priemyselnou činnosťou v súlade s trvalo udržateľným rozvojom. Máme presne určené pravidlá, právomoci a zodpovednosť kompetentných pracovníkov manažmentu životného prostredia. Zaväzujeme sa dodržiavať platné právne predpisy a iné požiadavky v oblasti ochrany životného prostredia, rozhodnutia orgánov štátnej správy a miestnej samosprávy a ostatné záväzky v oblasti ochrany životného prostredia. Od svojho založenia sa snažíme o prevenciu priemyselného znečisťovania a pravidelnú recykláciu odpadu. Práca s EPS umožňuje cenovo efektívne riešenia, ktoré sú zároveň šetrné k životnému prostrediu, pretože neobsahujú chladivá CFC 's alebo HCFC's. EXPANDTECH, a.s. nevyrába, nedistribuuje a ani nedováža chemikálie z krajín mimo EÚ na účely dodávok našim zákazníkom. Na tomto základe je spoločnosť klasifikovaná ako len následný používateľ, a preto sa na spoločnosť nevzťahuje povinnosť registrácie ako výrobcu s chemikáliami . Neustále zlepšovanie kvality a produktivity v spoločnosti zabezpečuje rast a zvyšuje jej konkurencieschopnosť.

2 Štruktúra akcionárov

Štruktúra akcionárov spoločnosti Expandtech, a.s. k 31.12.2021 bola nasledovná:

TEKNOT, S.R.L., Via Crocefisso 8, 20122 Milano (MI), Talianska republika

50 %, Podiel na základnom imaní 12 500 EUR

TATRAMAT, akciová spoločnosť, Hlavná 1416/28, 059 51 Poprad

50 %, Podiel na základnom imaní 12 500 EUR

3 Štruktúra Predstavenstva

Štruktúra Predstavenstva spoločnosti Expandtech, a.s. k 31.12.2021 je nasledovná:

- a) **Francesco Bifolco**, predseda predstavenstva
- b) **Ing. Ján Miško**, člen predstavenstva

4 Štruktúra Dozornej rady

Štruktúra Dozornej rady spoločnosti Expandtech, a.s. k 31.12.2021 je nasledovná:

- a) **JUDr. Pavol Ovšonka**, člen dozornej rady
- b) **Ing. Martin Kozler**, člen dozornej rady
- c) **Ing. Jana Perinajová**, člen dozornej rady
- d) **Ing. Linda Longhitano**, člen dozornej rady

5 Štruktúra a členenie aktív

<i>Aktíva v EUR</i>	<i>Stav k 31.12.2020</i>	<i>Stav k 31.12.2021</i>	<i>Rozdiel</i>
Neobežný majetok	0	0	0
Obežný majetok	972 118	1 014 586	42 468
Časové rozlíšenie	25 418	84 001	-58 583
<i>Celkom</i>	<i>997 536</i>	<i>1 098 587</i>	<i>101051</i>

6 Štruktúra a členenie pasív

<i>Pasíva v EUR</i>	<i>Stav k 31.12.2020</i>	<i>Stav k 31.12.2021</i>	<i>Rozdiel</i>
Vlastné imanie	928 532	949 096	20 564
Závazky	65 195	136 157	-70 962
Časové rozlíšenie	3 809	13 334	-9 525
Celkom	997 536	1 098 587	101 051

7 Štruktúra hospodárskeho výsledku

<i>Hospodársky výsledok v EUR</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>Rozdiel</i>
Výsledok z hosp. činnosti	413 217	154 993	- 258 224
Výsledok z finančnej činnosti	- 1 031	- 393	-638
Výsledok z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Daň z príjmov	87 209	34 036	- 53 173
Hosp. výsledok po zdanení	324 977	120 564	- 204 413
Pridaná hodnota	500 063	346 234	- 153 829

8 Iné dôležité informácie a významné udalosti v roku 2021

- spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí
- spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum
- spoločnosť neúčtovala o vysporiadaní vlastných akcií
- spoločnosť neúčtovala o obstarávaní dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby

Významná udalosť v r. 2021

Rok 2021 a niekoľko mimoriadnych situácií, ktoré najsilnejšie priemyselné odvetvie na Slovensku sprevádzali, sa podpísali na nepriaznivých výsledkoch v porovnaní s naštartovaným automotive odvetvím pred pandémiou. Účet za útlm, ktorý prišiel s pandémiou koronavírusu rastie.

- Rok 2021 bol naďalej rokom opatrení a obmedzení v záujme zachovania zdravia, bezpečnosti a boja proti pandémii Covid-19. Rýchly nástup krízového manažmentu aj nad rámec požiadaviek hlavného hygienika a vyhlásených opatrení vládou SR, priniesol striktný prístup k ochrane zdravia a bezpečnosti zamestnancov. Nastavil sa program kontroly pred vstupom do závodu, eliminovali sa možné zoskupovania zamestnancov, bol zavedený prísny dezinfekčný program, zaviedlo sa opatrenie R-O-R (povinnosť nosiť rúško, dodržiavanie 2m odstupu a častejšia hygiena rúk). Aj vďaka rýchlemu nástupu týchto opatrení riadených krízovým manažmentom sa podniku podarilo udržať hranicu pozitívnych prípadov zamestnancov pod hodnotou ohrozujúcou chod závodu.
- Rok 2021 znamenal pre výrobné spoločnosti pôsobiacich v automotive sektore aj veľmi mimoriadnu situáciu, tkz. čipovú krízu - narušenie globálneho dodávateľského reťazca čipov - polovodičov na trhu. Automobilky prišli pre čipy o miliardy, zákazníci krízu pociťujú v podobe výrazného predĺženia čakacej doby na obstaranie nových automobilov. Naši hlavní zákazníci boli nútení niekoľkokrát počas roka 2021 odstavovať výrobu, čo sa výrazne podpísalo na ponížení výrobného programu spoločnosti s priamym dopadom na hospodársky výsledok.
- Tretím nepriaznivým faktorom, s ktorým sa spoločnosť od 3. kvartálu roka musela popasovať, boli stále viac nepriaznivé prognózy na trhu cien energií a prehlbujúca sa rastúca inflácia, dosahujúca 5%. Avizované zvýšenia cien energií a zobudenie inflačnej špirály v závere roka spustili neľahké rokovania s zákazníkmi našej spoločnosti ohľadom navýšenia cien od 1.1.2022

9 Predpokladaný vývoj Spoločnosti v r. 2022

- Aj v roku 2022 bude musieť Automotive priemysel čeliť viacerým výrazným výzvam. Kľúčový bude vývoj cien na celoeurópskom, príp. svetovom trhu. Automobilky a ich široká dodávateľská sieť po celom svete budú v prvom rade zápasiť s reštartovaním produkcie po čipovej kríze, ktorá podľa odhadov analytikov vyrovná dopyt s ponukou až v roku 2025. Očakáva sa, že inflačná špirála zmení nákupné správanie spotrebiteľov, kedy sa očakáva pokles kúpnej sily.
- Rastúce ceny energií a cenový skok energetických vstupných surovín si bude vyžadovať optimálne a strategické plánovanie ďalšieho vývoja podniku.
- Najvyššou prioritou závodu naďalej zostáva zachovanie zdravia a bezpečnosti zamestnancov.

10 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po ukončení účtovného obdobia nenastali udalosti, ktoré by výrazne ovplyvnili činnosť spoločnosti.

11 Návrh na rozdelenie zisku za rok 2021

<i>Rozdelenie zisku za rok 2021</i>	EUR
Nerozdelený zisk	0
Dividendy	118 149,29

12 Účtovná zvierka

Účtovná zvierka v zložení súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky, budú uložené v registri účtovných zvierok.

V Poprade, 23.5.2022

Francesco Bifolco

Predseda predstavenstva