



**ICS Industrial Cables Slovakia, spol. s r.o.  
Nitra**

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
K VÝROČNEJ SPRÁVE**

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníka spoločnosti

**ICS Industrial Cables Slovakia, spol. s r.o.**  
**Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imaním**  
**vo výške 5 407 289,384585 EUR**  
**Sídlo spoločnosti: Dolné Hony 25, Nitra 949 01**  
**IČO: 35 970 910**

### k výročnej správe

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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ICS Industrial Cables Slovakia, spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, ku ktorej sme dňa 18. marca 2022 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### **Správa z auditu účtovnej závierky**

##### **„Názor**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ICS Industrial Cables Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú 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 a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 15 544 573 EUR a výsledkom hospodárenia, ziskom vo výške 266 220 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

**ICS Industrial Cables Slovakia, spol. s r.o.**

Nitra

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 audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky

*týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že 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 nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.*

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

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

*Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 súhne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.*

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

- *Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- *Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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."*

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

*Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora*

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 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 končiaci sa k 31. decembru 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

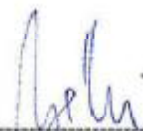
V Bratislave, dňa 15. decembra 2022

**Grant Thornton Audit, s.r.o.**

Audítorská spoločnosť

Licencia UDVA č. 28

Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava



Ing. Ladislav Nyéki  
konateľ



Ing. Martina Runčáková  
Audítor licencia SKAu č. 969

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

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

|                            |                                            |                                           |                                      |                |
|----------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka                           | Účtovná jednotka                          | Mesiac                               | Rok            |
| 2 0 2 2 1 1 0 0 3 5        | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | <input type="checkbox"/> malá             | Za obdobie                           | od 0 1 2 0 2 1 |
| IČO                        | <input type="checkbox"/> mimoriadna        | <input checked="" type="checkbox"/> veľká |                                      | do 1 2 2 0 2 1 |
| 3 5 9 7 0 9 1 0            | <input type="checkbox"/> priebežná         | (vyznačí sa x)                            | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 0 1 2 0 2 0 |
| SK NACE                    |                                            |                                           |                                      | do 1 2 2 0 2 0 |
| 2 7 . 3 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

I C S I n d u s t r i a l C a b l e s S l o v a k i a ,  
s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D o l n é H o n y

Číslo

2 5

PSČ

Obec

9 4 9 0 1 N i t r a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a

O d d i e l S r o , V l o ž k a č . 2 0 8 2 9 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 7 6 9 6 9 6 4 3

0 3 7 6 9 6 9 6 1 3

E-mailová adresa

f i n a n c e @ i c s - c a b l e s . s k

Zostavená dňa:

1 1 . 0 2 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

2 8 . 0 2 . 2 0 2 2

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:Digitálne podpísal  
Štefan Kňaško  
Dátum: 2022.12.13  
11:05:05 +01'00'

## Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |   |   |         |   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |   |   |   |   |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---|---------|---|-------------------------------------------------|---------|---|---|---|---|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |   |   | Netto 2 |   |                                                 | Netto 3 |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   |   |         |   |                                                 |         |   |   |   |   |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                   |   |   |         |   |                                                 |         |   |   |   |   |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                   |   |   |         |   |                                                 |         |   |   |   |   |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       | 1                 | 2 | 2 | 0       |   | 1                                               | 2       | 2 | 0 |   |   |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       | 4                 | 2 | 6 | 8       |   | 4                                               | 2       | 6 | 8 |   |   |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       | 5                 | 2 | 7 | 3       | 3 |                                                 | 5       | 2 | 7 | 3 | 3 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                   |   |   |         |   |                                                 |         |   |   |   |   |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                       |                   |   |   |         |   |                                                 |         |   |   |   |   |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                   |   |   |         |   |                                                 |         |   |   |   |   |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |   |   |         |   |                                                 |         |   |   |   |   |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                   |   |   |         |   |                                                 |         |   |   |   |   |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                   |   |   |         |   |                                                 |         |   |   |   |   |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |   |   |         |   |                                                 |         |   |   |   |   |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                   |   |   |         |   |                                                 |         |   |   |   |   |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A,06XA) - /096A/                                | 28                   |                       |                   |   |   |         |   |                                                 |         |   |   |   |   |

MF SR č. 18009/2014



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |             |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|-------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3     |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |             |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                       | 8 7 4 0 6 4       | 8 7 4 0 6 4                                     | 3 0 6 7 7 6 |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |             |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |                                                 |             |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohla-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |                                                 |             |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |                                                 |             |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |                                                 |             |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       | 3 1 0 5 9 8       | 3 1 0 5 9 8                                     | 1 7 4 4 4 4 |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                   |                                                 |             |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                       | 2 2 3 7           | 2 2 3 7                                         |             |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |                   |                                                 |             |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |                                                 |             |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |             |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |                                                 |             |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |                                                 |             |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie   |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie   |               |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------|---------------------------------------------------|---------------|
|                     |                                                                                  |                      | Brutto - časť 1         |               | Netto 2                                           |               |
|                     |                                                                                  |                      | Korekcia - časť 2       |               | Netto 3                                           |               |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                                                   | 71                   | 1                       | 8 3 6         | 1                                                 | 8 3 6         |
|                     |                                                                                  |                      |                         |               |                                                   | 1 5 9 8       |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                                                       | 72                   | 1                       | 8 2 5         | 1                                                 | 8 2 5         |
|                     |                                                                                  |                      |                         |               |                                                   | 1 5 8 7       |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                                           | 73                   | 1                       | 1             | 1                                                 | 1             |
|                     |                                                                                  |                      |                         |               |                                                   | 1 1           |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)                                      | 74                   | 1                       | 3 3 7 0       | 1                                                 | 3 3 7 0       |
|                     |                                                                                  |                      |                         |               |                                                   | 1 4 3 0 0     |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)                              | 75                   |                         |               |                                                   |               |
|                     |                                                                                  |                      |                         |               |                                                   |               |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A)                            | 76                   | 1                       | 3 3 7 0       | 1                                                 | 3 3 7 0       |
|                     |                                                                                  |                      |                         |               |                                                   | 1 4 3 0 0     |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)                                     | 77                   |                         |               |                                                   |               |
|                     |                                                                                  |                      |                         |               |                                                   |               |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)                                   | 78                   |                         |               |                                                   |               |
|                     |                                                                                  |                      |                         |               |                                                   |               |
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 |               | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |               |
|                     |                                                                                  |                      |                         |               |                                                   |               |
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 1                       | 5 5 4 4 5 7 3 | 1                                                 | 3 7 4 2 8 8 4 |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 3                       | 9 6 4 5 9 5   | 3                                                 | 6 9 8 3 7 5   |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 5                       | 4 0 7 2 8 9   | 5                                                 | 4 0 7 2 8 9   |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 5                       | 4 0 7 2 8 9   | 5                                                 | 4 0 7 2 8 9   |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |               |                                                   |               |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |               |                                                   |               |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |               |                                                   |               |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 1                       | 8 6 0 0 0 0 0 | 1                                                 | 8 6 0 0 0 0 0 |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 1                       | 3 0 1 8 3     | 1                                                 | 3 0 1 8 3     |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 1                       | 3 0 1 8 3     | 1                                                 | 3 0 1 8 3     |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |               |                                                   |               |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>úcastí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | - 3 6 9 9 0 9 7            | - 3 4 8 2 8 1 1                                      |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   | - 3 6 9 9 0 9 7            | - 3 4 8 2 8 1 1                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 2 6 6 2 2 0                | - 2 1 6 2 8 6                                        |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 1 5 7 9 9 7 8            | 1 0 0 4 4 5 0 9                                      |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 3 9 2 7 9 6                | 3 7 1 7 1 5                                          |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a                 | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b                 | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c                 | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  | 3 1 7 7 5 0                | 3 1 7 7 5 0                                          |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 7 7 3 2                    | 1 0 1 1 2                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  | 6 4 3 2 5                  | 4 3 8 5 3                                            |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 2 9 8 9                    |                                                      |



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 |  |   |   |   |   |   |   |   | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |  |   |   |   |   |   |   |   |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   |                            |  | 3 | 4 | 5 | 9 | 9 | 3 | 9 |                                                      |  | 2 | 5 | 5 | 5 | 8 | 4 | 2 |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   |                            |  |   |   |   |   |   | 1 | 0 |                                                      |  |   |   |   |   | 2 | 0 | 4 |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   |                            |  |   |   |   |   |   | 1 | 0 |                                                      |  |   |   |   | 2 | 0 | 4 |   |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   |                            |  | 2 | 2 | 5 | 1 | 3 | 6 |   |                                                      |  | 2 | 3 | 4 | 1 | 1 | 5 |   |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   |                            |  | 1 | 3 | 1 | 5 | 4 | 6 |   |                                                      |  | 1 | 3 | 5 | 8 | 9 | 4 |   |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |  |   |   | 5 | 0 | 2 | 8 |   |                                                      |  |   | 5 | 2 | 5 | 9 |   |   |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   |                            |  | 1 | 2 | 6 | 5 | 1 | 8 |   |                                                      |  | 1 | 3 | 0 | 6 | 3 | 5 |   |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   |                            |  |   |   |   | 1 | 1 | 4 |   |                                                      |  |   |   |   |   | 4 | 4 |   |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |  |   |   |   |   |   |   |   |                                                      |  |   |   |   |   |   |   |   |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   |                            |  | 9 | 3 | 4 | 7 | 6 |   |   |                                                      |  | 9 | 8 | 1 | 7 | 7 |   |   |



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

**POZNÁMKY k 31.12.2021**

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: **ICS Industrial Cables Slovakia, spol. s r.o.** (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: **Dolné hony 25, 949 01 Nitra**

Spoločnosť bola založená 12.12.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 23.12.2005 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 20829/N).

**2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba vodičov a káblov
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov vrátane poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

**3. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie**

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO ☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 25.02.2021.

**5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 a Výročnou správou Spoločnosti k 31.12.2020 boli uložené do registra účtovných závierok dňa 24.3.2021.

**6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021

☒ ÁNO ☐ NIE

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré

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

## 7. Údaje o skupine

|                               | Názov                     | Sídlo                                                     | Miesto uloženia konsolidovanej závierky                   |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Koncern                       | SKB Industrieholding GmbH | Himbergerstrasse 50,<br>Schwechat 2320, Rakúska republika | Himbergerstrasse 50,<br>Schwechat 2320, Rakúska republika |
| Bezprostredný materský podnik | SKB Industrieholding GmbH | Himbergerstrasse 50,<br>Schwechat 2320, Rakúska republika |                                                           |

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu SKB Industrieholding GmbH, Himbergerstrasse 50, Schwechat 2320, Rakúska republika, ktorý si túto koncernovú závierku zostavuje a ukladá v mieste svojho sídla, kde je k dispozícii. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Landesgericht Korneuburg, Hauptplatz 18, 2100 Korneuburg.

## 8. Počet zamestnancov

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

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 77                    | 78                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 83                    | 75                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 3                     | 3                                            |

## B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Od momentu objavenia sa Corona vírusu v roku 2019 a vyvolanej pandémie COVID-19 prešli dva roky. Na úvod boli niektoré oblasti podnikania a svetového obchodu výraznejšie zasiahnuté pozastavením, útlmom, resp. spomalením, ale vďaka prijímaným protipandemickým opatreniam a intenzívnej vakcinácii sa hospodárske prostredie postupne stabilizuje a obnovuje. Sektor, v ktorom spoločnosť pôsobí, sa po dvojročnej stagnácii opäť intenzívne rozbieha.

Ako v roku 2020 aj v roku 2021 všetky negatívne vplyvy príp. straty účtovná jednotka zahŕňa priebežne do účtovníctva a účtovnej závierky tých období, v ktorých sa prejavujú. Manažment neustále monitoruje potenciálny dopad situácie na spoločnosť. Vedenie účtovnej jednotky sa domnieva, že nebude ohrozený predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky v nasledujúcom účtovnom období.

## 2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

## 3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

| Druh zmeny                                     | Dôvod zmeny | Popis zmeny | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Spôsob oceňovania                              | bez zmeny   |             |                                                                                                 |
| Postupy účtovania                              | bez zmeny   |             |                                                                                                 |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky        | bez zmeny   |             |                                                                                                 |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | bez zmeny   |             |                                                                                                 |
| Spôsob odpisovania                             | bez zmeny   |             |                                                                                                 |

## 4. Použitie odhadov a úsudkov

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

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

## 5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

## 6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

### 6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

### 6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku     | Predpokladaná doba používania                | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1         | Software                                          | 3, 4 roky                                    | 25% a 33,33%              | rovnomerná         |
| 2         | Stavby                                            | 20, 25, 30 a 45 rokov                        | 5%, 4%, 3,33% a 2,22%     | rovnomerná         |
|           | z toho: finančný prenájom                         |                                              |                           |                    |
| 3         | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 4, 5, 6, 8, 10, 12, 13, 15, 16, 20, 25 rokov | 4% až 25%                 | rovnomerná         |
|           | z toho: finančný prenájom                         | 3, 10, 12 rokov                              | 8,33% až 33,33%           | rovnomerná         |

### 6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

### 6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený 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 a umelecké diela sa neodpisujú.

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

#### 6.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách materiálu spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### **6.6. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

#### **6.7. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### **6.8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **6.9. 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.

#### **6.10. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### **6.11. 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 ktorými vecne a časovo súvisia.

##### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

**6.12. Splatná daň z príjmov**

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. Spoločnosť umorila daňové straty predchádzajúcich období.

**6.13. Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

**6.14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**6.15. Lízing**

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

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. 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.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na účtu 562 – Úroky.

**6.16. Výnosy**

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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**6.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

**6.18. Porovnatel'né údaje**

Spoločnosť nevykonala žiadne úpravy porovnateľných údajov v porovnaní s ich vykázaním v účtovnej závierke za predchádzajúce účtovné obdobie.

**6.19. Oprava významných chýb**

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH****1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý nehmotný majetok  | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             | Spolu   |
|----------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                            | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |         |
| a                          | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účt.obd.  | 0                           | 248 275 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 248 275 |
| Prírastky                  | 0                           | 2 420   | 0                | 0        | 0           | 30 870          | 0                           | 33 290  |
| Úbytky                     | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účt. obd.    | 0                           | 250 695 | 0                | 0        | 0           | 30 870          | 0                           | 281 565 |
| <b>Oprávky</b>             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účt.obd.  | 0                           | 238 783 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 238 783 |
| Prírastky                  | 0                           | 3 705   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 705   |
| Úbytky                     | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účt. obd.    | 0                           | 242 488 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 242 488 |
| <b>Opravné položky</b>     |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účt.obd.  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                     | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účt. obd.    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účt. obd. | 0                           | 9 492   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 9 492   |
| Stav na konci účt. obd.    | 0                           | 8 207   | 0                | 0        | 0           | 30 870          | 0                           | 39 077  |

| Dlhodobý nehmotný majetok  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |         |
|----------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                            | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a                          | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účt. obd. | 0                                            | 248 275 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 248 275 |
| Prírastky                  | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                     | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účt. obd.    | 0                                            | 248 275 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 248 275 |
| <b>Oprávky</b>             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účt. obd. | 0                                            | 234 496 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 234 496 |
| Prírastky                  | 0                                            | 4 287   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 4 287   |
| Úbytky                     | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účt. obd.    | 0                                            | 238 783 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 238 783 |
| <b>Opravné položky</b>     |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účt. obd. | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                  | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                     | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účt. obd.    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účt. obd. | 0                                            | 13 779  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 13 779  |
| Stav na konci účt. obd.    | 0                                            | 9 492   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 9 492   |

## 1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok    | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                  |                                 |             |                 |                             |            |
|----------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                            | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | vateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu      |
| a                          | b                     | c         | d                                                 | e                                | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>    |                       |           |                                                   |                                  |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účt. obd. | 922 720               | 8 585 886 | 13 404 996                                        | 0                                | 0                               | 1 220       | 35 771          | 0                           | 22 950 593 |
| Prírastky                  | 0                     | 759       | 151 626                                           | 0                                | 0                               | 0           | 4 268           | 52 733                      | 209 386    |
| Úbytky                     | 0                     | 0         | 120 210                                           | 0                                | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 120 210    |
| Presuny                    | 0                     | 35 771    | 0                                                 | 0                                | 0                               | 0           | -35 771         | 0                           | 0          |
| Stav na konci účt. obd.    | 922 720               | 8 622 416 | 13 436 412                                        | 0                                | 0                               | 1 220       | 4 268           | 52 733                      | 23 039 769 |
| <b>Oprávky</b>             |                       |           |                                                   |                                  |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účt. obd. | 0                     | 2 085 468 | 9 237 974                                         | 0                                | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 11 323 442 |
| Prírastky                  | 0                     | 196 669   | 517 618                                           | 0                                | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 714 287    |
| Úbytky                     | 0                     | 0         | 120 210                                           | 0                                | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 120 210    |
| Presuny                    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav na konci účt. obd.    | 0                     | 2 282 137 | 9 635 382                                         | 0                                | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 11 917 519 |
| <b>Opravné položky</b>     |                       |           |                                                   |                                  |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účt. obd. | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Prírastky                  | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Úbytky                     | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Presuny                    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav na konci účt. obd.    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |                       |           |                                                   |                                  |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účt. obd. | 922 720               | 6 500 418 | 4 167 022                                         | 0                                | 0                               | 1 220       | 35 771          | 0                           | 11 627 151 |
| Stav na konci účt. obd.    | 922 720               | 6 340 279 | 3 801 030                                         | 0                                | 0                               | 1 220       | 4 268           | 52 733                      | 11 122 250 |

| Dlhodobý hmotný majetok    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                         |                                                     |                                          |                |                    |                                  |            |
|----------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------------|------------|
|                            | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obsta-<br>ráný DHM | Poskytnuté<br>predávky<br>na DHM | Spolu      |
| a                          | b                                            | c         | d                                                       | e                                                   | f                                        | g              | h                  | i                                | j          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>    |                                              |           |                                                         |                                                     |                                          |                |                    |                                  |            |
| Stav na začiatku účt. obd. | 922 720                                      | 8 545 209 | 13 407 645                                              | 0                                                   | 0                                        | 1 220          | 53 730             | 0                                | 22 930 525 |
| Prírastky                  | 0                                            | 4 829     | 139 734                                                 | 0                                                   | 0                                        | 0              | 17 889             | 0                                | 162 452    |
| Úbytky                     | 0                                            | 0         | 142 383                                                 | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                | 142 383    |
| Presuny                    | 0                                            | 35 848    | 0                                                       | 0                                                   | 0                                        | 0              | -35 848            | 0                                | 0          |
| Stav na konci účt. obd.    | 922 720                                      | 8 585 886 | 13 404 996                                              | 0                                                   | 0                                        | 1 220          | 35 771             | 0                                | 22 950 593 |
| <b>Oprávky</b>             |                                              |           |                                                         |                                                     |                                          |                |                    |                                  |            |
| Stav na začiatku účt. obd. | 0                                            | 1 888 923 | 8 839 773                                               | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                | 10 728 696 |
| Prírastky                  | 0                                            | 196 545   | 540 285                                                 | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                | 737 130    |
| Úbytky                     | 0                                            | 0         | 142 384                                                 | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                | 142 384    |
| Presuny                    | 0                                            | 0         | 0                                                       | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                | 0          |
| Stav na konci účt. obd.    | 0                                            | 2 085 468 | 9 237 974                                               | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                | 11 323 442 |
| <b>Opravné položky</b>     |                                              |           |                                                         |                                                     |                                          |                |                    |                                  |            |
| Stav na začiatku účt. obd. | 0                                            | 0         | 0                                                       | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                | 0          |
| Prírastky                  | 0                                            | 0         | 0                                                       | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                | 0          |
| Úbytky                     | 0                                            | 0         | 0                                                       | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                | 0          |
| Presuny                    | 0                                            | 0         | 0                                                       | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                | 0          |
| Stav na konci účt. obd.    | 0                                            | 0         | 0                                                       | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |                                              |           |                                                         |                                                     |                                          |                |                    |                                  |            |
| Stav na začiatku účt. obd. | 922 720                                      | 6 656 286 | 4 567 873                                               | 0                                                   | 0                                        | 1 220          | 53 730             | 0                                | 12 201 825 |
| Stav na konci účt. obd.    | 922 720                                      | 6 500 418 | 4 167 022                                               | 0                                                   | 0                                        | 1 220          | 35 771             | 0                                | 11 627 151 |

## 2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Por. čís. | Druh poistenia                                                                                                | Poistná suma v EUR |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 1         | PZP a havarijné poistenie motorových vozidiel (v rámci leasingu aj individ.)                                  | 310 841            |
| 2         | Poistenie majetku (časť budovy, stroje, obchodné a technické prevádzkové zariadenia, veci umeleckej hodnoty*) | 21 743 703         |
|           | <b>Súčet:</b>                                                                                                 | <b>22 054 544</b>  |

Pozn.: \*) súčasťou poistenia majetku pri dlhodobom neobežnom a obežnom majetku je dohodnutá zabezpečovacia poistná suma pre plánované investície a rast hodnôt v priebehu poistného obdobia tak, aby jej každoročne aktualizovaná výška pokrývala plánované nárasty hodnôt majetku (pre rok 2021 vo výške 150.000EUR)

## 3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☒ ÁNO ☐ NIE
- Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nehnuteľnosť - pozemok                                                                 | 922 720                          |
| Nehnuteľnosť - stavba                                                                  | 6 340 280                        |
| Samostatné hnuteľné veci, súbory hnuteľných vecí - technologické zariadenia            | 2 716 010                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

Záložné práva k dlhodobému nehmotnému majetku spoločnosť nemá.

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

**4. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehmuteľný majetok,**

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

☐ ÁNO ☒ NIE
**5. Informácie o zásobách****5.1. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,**

- na ktoré je zriadené záložné právo ☒ ÁNO ☐ NIE

| Zásoby                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 3 157 588                              |
| <b>Spolu:</b>                              | <b>3 157 588</b>                       |

- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

**5.2. Spôsob a výška poistenia zásob**

| Por. čís. | Druh poistenia                                         | Poistná suma v EUR |
|-----------|--------------------------------------------------------|--------------------|
| 1         | Poistenie majetku a prerušenia prevádzky (časť zásoby) | 1 900 000          |
|           | <b>Spolu:</b>                                          | <b>1 900 000</b>   |

**6. Údaje o pohľadávkach****6.1. Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcich prehľadoch:

**Pohľadávky k 31.12.2021:**

| Názov položky                                                                          | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                                      | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                  | 0                   | 0                    | 0                |
| Čistá hodnota zákazky                                                                  | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ                                                  | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                        | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                     | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                         | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                           |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                       | 22 861              | 0                    | 22 861           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                  | 832 708             | 41 355               | 874 064          |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ                                                  | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                        | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                     | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                            | 310 598             | 0                    | 310 598          |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                     | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                         | 2 237               | 0                    | 2 237            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                     | <b>1 168 405</b>    | <b>41 355</b>        | <b>1 209 760</b> |

## Pohľadávky k 31.12.2020:

| Názov položky                                                                          | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                                      | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                  | 0                   | 0                    | 0                |
| Čistá hodnota zákazky                                                                  | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ                                                  | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                        | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                     | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                         | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                           |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                       | 4 979               | 345                  | 5 324            |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                  | 272 995             | 33 781               | 306 776          |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ                                                  | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                        | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                     | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                            | 174 444             | 0                    | 174 444          |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                     | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                         | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                     | <b>452 418</b>      | <b>34 126</b>        | <b>486 544</b>   |

Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky

- kryté záložným právom ☒ ÁNO ☐ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie |                    |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 5 200 000             | 3 400 698          |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | 1 024 656             | 865 257            |

\*) Hodnota predmetu predstavuje max. úverový rámec, na ktorý je záložné právo poskytnuté a pôvodnú výšku založených pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo. Aktuálne čerpanie úverov a aktuálna výška pohľadávok je uvedená v stĺpci „Hodnota pohľadávky“.

## 6.2. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala. Bližšie viď D / 3.3. Popis tvorby odloženého daňového záväzku.

## 7. Údaje o finančnom majetku

### 7.1. Finančné účty

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

## Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 1 825                 | 1 587                                        |
| Bežné bankové účty       | 11                    | 11                                           |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 836</b>          | <b>1 598</b>                                 |

## 8. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
| Nultá splátka leasing                       | 0                     | 0                                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 13 370                | 14 300                                       |
| Licencie                                    | 1 328                 | 339                                          |
| Poistné                                     | 4 314                 | 4 184                                        |
| Poplatok za záruku                          | 7 000                 | 9 500                                        |
| ostatné                                     | 728                   | 277                                          |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                            |
| Neopránené odpočítané skonto                | 0                     | 0                                            |
| Služba - Zostavenie účtovnej závierky       | 0                     | 0                                            |

## D. INFORMÁCIE O PASÍVACH

## 1. Informácie o vlastnom imaní

## 1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 5.407.289 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

|                                          |            |                  |
|------------------------------------------|------------|------------------|
| <b>SKB Industrieholding GmbH (100 %)</b> | <b>EUR</b> | <b>5.407.289</b> |
|                                          | <b>EUR</b> | <b>5.407.289</b> |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L. Zmeny vlastného imania.

## 1.2. Podiely (akcie) na základnom imaní

Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené Spoločnosťou - Spoločnosť podiely ani akcie nevlastní.

## 1.3. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

## • iné obchodné spoločnosti

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie |                    | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania |                    |
|-----------------------------|----------------|--------------------|----------------------------------------------------|--------------------|
|                             | bežný rok      | Predchádzajúci rok | bežný rok                                          | predchádzajúci rok |
| 5 407 289                   | 3 964 595      | 3 698 375          | 0,73                                               | 0,68               |

**1.4. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty**

Podľa rozhodnutia spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti z 25.02.2021 bola strata minulého účtovného obdobia **vysporiadaná** nasledovne:

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | 216 286                                      |
| <b>Rozdelenie účtovnej straty</b>           | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu        | 0                                            |
| Prídel do štatutárneho a ostatných fondov   | 0                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                  | 0                                            |
| Prídel na zvýšenie základného imania        | 0                                            |
| Úhrada straty minulých období               | 0                                            |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 216 286                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom     | 0                                            |
| Iné                                         | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                | <b>216 286</b>                               |

**1.5. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov**

Tvorbu **Ostatných kapitálových fondov** a ich aktuálny stav zobrazuje nasledujúci prehľad:

| Dátum        | Suma (EUR)          | Priebežný zostatok (EUR) | Suma (SKK)    |
|--------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 23.1.2008    | 169 234,75          | 169 234,75               | 5 098 366,22  |
| 13.10.2008   | 524 850,50          | 694 085,25               | 15 811 646,14 |
| 31.12.2008   | 65 914,75           | 760 000,00               | 1 985 747,76  |
| 31.3.2009    | 166 239,74          | 926 239,74               |               |
| 30.4.2009    | 176 184,72          | 1 102 424,46             |               |
| 30.6.2009    | 157 575,54          | 1 260 000,00             |               |
| 10.11.2009   | 200 000,00          | 1 460 000,00             |               |
| 31.12.2009   | 400 000,00          | 1 860 000,00             |               |
| <b>spolu</b> | <b>1 860 000,00</b> |                          |               |

Ostatné kapitálové fondy boli tvorené postupne individuálnymi dodatočnými príspevkami/vkladmi z vlastných zdrojov Spoločníka na základe Rozhodnutí spoločníka o navýšení vlastného imania a nemali vplyv na rozdelenie čistého zisku. Spoločnosť v danom období hospodárila so stratou, cieľom bolo dočasne posilniť Vlastné imanie.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky                                                | Bežné účtovné obdobie              |                |               |              |                                 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------------------------|
|                                                              | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie      | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                            | b                                  | c              | d             | e            | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>4 561</b>                       | <b>3 493</b>   | <b>1 839</b>  | <b>1 837</b> | <b>4 378</b>                    |
| Rezerva na odchodné                                          | 885                                | 3 493          | 0             | 0            | 4 378                           |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku - pri materskej dovolenke   | 3 676                              | 0              | 1 839         | 1 837        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>35 338</b>                      | <b>132 659</b> | <b>22 849</b> | <b>0</b>     | <b>145 148</b>                  |
| <b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>                           | <b>2 365</b>                       | <b>5 686</b>   | <b>2 365</b>  | <b>0</b>     | <b>5 686</b>                    |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov         | 2 365                              | 5 686          | 2 365         | 0            | 5 686                           |
| <b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>                           | <b>32 973</b>                      | <b>126 973</b> | <b>20 484</b> | <b>0</b>     | <b>139 462</b>                  |
| Reklamácie                                                   | 5 000                              | 14 000         | 5 000         | 0            | 14 000                          |
| Bonusy, skontá, rabaty                                       | 22 753                             | 81 734         | 10 264        | 0            | 94 223                          |
| Odmeny a prémie vrátane poistného                            | 0                                  | 23 475         | 0             | 0            | 23 475                          |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správ | 5 220                              | 5 220          | 5 220         | 0            | 5 220                           |
| Poistenie                                                    | 0                                  | 2 544          | 0             | 0            | 2 544                           |
| Ostatné rezervy                                              | 0                                  | 0              | 0             | 0            | 0                               |

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: rok odchodu do dôchodku, príp. návratu z rodičovskej dovolenky

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2022

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

| Názov položky                                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                |              |                                 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------------------|
|                                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie       | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                             | b                                            | c             | d              | e            | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>11 314</b>                                | <b>0</b>      | <b>3 813</b>   | <b>2 940</b> | <b>4 561</b>                    |
| Rezerva na odchodné                                           | 6 569                                        | 0             | 2 758          | 2 926        | 885                             |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku - pri materskej dovolenke    | 4 745                                        | 0             | 1 055          | 14           | 3 676                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>150 930</b>                               | <b>35 337</b> | <b>150 930</b> | <b>0</b>     | <b>35 338</b>                   |
| <b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>                            | <b>4 678</b>                                 | <b>2 365</b>  | <b>4 678</b>   | <b>0</b>     | <b>2 365</b>                    |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov          | 4 678                                        | 2 365         | 4 678          | 0            | 2 365                           |
| <b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>                            | <b>146 252</b>                               | <b>32 973</b> | <b>146 252</b> | <b>0</b>     | <b>32 973</b>                   |
| Reklamácie                                                    | 5 000                                        | 5 000         | 5 000          | 0            | 5 000                           |
| Bonusy, skontá, rabaty                                        | 132 603                                      | 22 753        | 132 603        | 0            | 22 753                          |
| Odmeny a prémie vrátane poistného                             | 0                                            | 0             | 0              | 0            | 0                               |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy | 5 220                                        | 5 220         | 5 220          | 0            | 5 220                           |
| Poistenie                                                     | 3 429                                        | 0             | 3 429          | 0            | 0                               |
| Ostatné rezervy                                               | 0                                            | 0             | 0              | 0            | 0                               |

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: rok odchodu do dôchodku, príp. návratu z rodičovskej dovolenky

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2021

#### Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na reklamácie na základe dlhodobého trendu vývoja reklamácií a obrátu.

Rezerva na bonusy a skontá, nevyfakturované dodávky (poistenie, certifikácia) ako aj na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky podľa existujúcich zmlúv a sadzobníkov.

Rezerva na odmeny a prémie vrátane poistného na základe pracovných zmlúv, definovaných prémieových ukazovateľov a predbežného vyhodnotenia ich plnenia.

### 3. Údaje o záväzkoch

#### 3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>392 796</b>        | <b>371 715</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 392 796               | 371 715                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>4 412 211</b>      | <b>2 185 445</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 499 358             | 957 065                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 1 912 853             | 1 228 380                                    |

**3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

| Druh záväzku                                                                      | Výška záväzku<br>stav k 31.12.2021 | Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti |                |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                                                   |                                    | Menej ako 1 rok                           | 1-5 rokov      | Viac ako 5 rokov |
| Závazky z obch. styku voči prepojeným ÚJ                                          | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Závazky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ                                                | 317 750                            | 0                                         | 317 750        | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ       | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                          | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Dlhodobé prijaté preddávky                                                        | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                         | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                   | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky                                                              | 64 325                             | 0                                         | 64 325         | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                          | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>382 075</b>                     | <b>0</b>                                  | <b>382 075</b> | <b>0</b>         |
| Závazky z obch. styku voči prepojeným ÚJ                                          | 1 642 350                          | 1 642 350                                 | 0              | 0                |
| Závazky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                | 2 294 932                          | 2 294 932                                 | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ                                                | 189 139                            | 189 139                                   | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ       | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                              | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                         | 123 756                            | 123 756                                   | 0              | 0                |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                   | 80 039                             | 80 039                                    | 0              | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie                                                          | 20 675                             | 20 675                                    | 0              | 0                |
| Závazky z derivátových operácií                                                   | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Iné záväzky                                                                       | 61 320                             | 61 320                                    | 0              | 0                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                   | <b>4 412 211</b>                   | <b>4 412 211</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>         |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov (dlhodobých) nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a záväzky zo sociálneho fondu (472). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh záväzku                                                                      | Výška záväzku<br>stav k 31.12.2020 | Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti |                |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                                                   |                                    | Menej ako 1 rok                           | 1-5 rokov      | Viac ako 5 rokov |
| Záväzky z obch. styku voči prepojeným ÚJ                                          | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Záväzky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ                                                | 317 750                            | 0                                         | 317 750        | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ       | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                          | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                        | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                         | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                   | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky                                                              | 43 853                             | 0                                         | 43 853         | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                          | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>361 603</b>                     | <b>0</b>                                  | <b>361 603</b> | <b>0</b>         |
| Záväzky z obch. styku voči prepojeným ÚJ                                          | 1 431 778                          | 1 431 778                                 | 0              | 0                |
| Záväzky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                | 359 198                            | 359 198                                   | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ                                                | 189 139                            | 189 139                                   | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ       | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                              | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom                                                         | 86 384                             | 86 384                                    | 0              | 0                |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                   | 55 833                             | 55 833                                    | 0              | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie                                                          | 13 330                             | 13 330                                    | 0              | 0                |
| Záväzky z derivátových operácií                                                   | 0                                  | 0                                         | 0              | 0                |
| Iné záväzky                                                                       | 49 783                             | 49 783                                    | 0              | 0                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                   | <b>2 185 445</b>                   | <b>2 185 445</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>         |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

### 3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

### 3.3. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>1 506 152</b>      | <b>864 062</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 0                     | 0                                            |
| zdaniteľné                                                                            | 1 506 152             | 864 062                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-1 491 918</b>     | <b>-1 137 172</b>                            |
| odpočítateľné                                                                         | -1 491 918            | -1 137 172                                   |
| zdaniteľné                                                                            | 0                     | 0                                            |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21%</b>            | <b>21%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>0</b>              | <b>57 353</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>0</b>              | <b>13 219</b>                                |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>2 989</b>          | <b>0</b>                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>16 208</b>         | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 16 208                | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |

K 31.12.2020 bola odložená daňová pohľadávka vykázaná na úrovni odloženej daňovej pohľadávky vyčíslenej k 31.12.2019. Informácia o výške nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2020 je uvedená v časti G – Informácie o dani z príjmov.

### 3.4. Prehľad o sociálnom fonde

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>10 112</b>         | <b>13 732</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 255                 | 6 223                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>8 255</b>          | <b>6 223</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>10 635</b>         | <b>9 842</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>7 732</b>          | <b>10 112</b>                                |

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

**4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery**

| Názov položky                          | Mena | Úrok p.a. v %      | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bež. účt. obd. | Suma istiny v eurách za bež. účt. obd. | Suma istiny v príslušnej mene za bezprost. predch. účt. obd. |
|----------------------------------------|------|--------------------|------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| a                                      | b    | c                  | d                | e                                               | f                                      | f                                                            |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>          |      |                    |                  |                                                 |                                        |                                                              |
| Investičný úver III.)*                 | EUR  | 1M EURIBOR + 1,75% | 15.2.2021        | 0                                               | 0                                      | 0                                                            |
| Investičný úver IV.)*                  | EUR  | 1,96%              | 30.6.2027        | 1 485 000                                       | 1 485 000                              | 1 815 000                                                    |
| Investičný úver V.)*                   | EUR  | 1,70%              | 15.7.2025        | 998 732                                         | 998 732                                | 1 385 348                                                    |
| Účelový úver *)                        | EUR  | 1,90%              | 15.11.2023       | 183 342                                         | 183 342                                | 383 334                                                      |
|                                        |      |                    |                  | <b>2 667 074</b>                                | <b>2 667 074</b>                       | <b>3 583 682</b>                                             |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>        |      |                    |                  |                                                 |                                        |                                                              |
| Investičný úver III.)*_krátkodobá časť | EUR  | 1M EURIBOR + 1,75% | 15.2.2021        | 0                                               | 0                                      | 16 686                                                       |
| Investičný úver IV.)*_krátkodobá časť  | EUR  | 1,96%              | 30.6.2027        | 330 000                                         | 330 000                                | 330 000                                                      |
| Investičný úver V.)*_krátkodobá časť   | EUR  | 1,70%              | 15.7.2025        | 386 616                                         | 386 616                                | 386 616                                                      |
| Účelový úver *)                        | EUR  | 1,90%              | 15.11.2023       | 199 992                                         | 199 992                                | 16 666                                                       |
| Kontokorentný úver I.                  | EUR  | 3M EURIBOR + 1,35% | n/a              | 1 339 329                                       | 1 339 329                              | 1 309 905                                                    |
| Kontokorentný úver II.                 | EUR  | 1M EURIBOR + 1,6%  | n/a              | 1 632 016                                       | 1 632 016                              | 1 621 658                                                    |
| Krátkodobý úver-karta                  | EUR  | n/a                | 30 dní           | 1 071                                           | 1 071                                  | 255                                                          |
|                                        |      |                    |                  | <b>3 889 025</b>                                | <b>3 889 025</b>                       | <b>3 681 786</b>                                             |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>    |      |                    |                  |                                                 |                                        |                                                              |
| Factoring                              | EUR  | 1M EURIBOR + 1%    | n/a              | 69 346                                          | 69 346                                 | 181 982                                                      |
|                                        |      |                    |                  | <b>69 346</b>                                   | <b>69 346</b>                          | <b>181 982</b>                                               |

\*) časť investičného úveru splatná v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia (do 1 roka) je vykázaná ako krátkodobý bankový úver

Forma zabezpečenia je záložné právo na nehnuteľnosť, technológiu, zásoby a pohľadávky, ručenie materskej spoločnosti a záruka v rámci pomoci podľa Schémy štátnej pomoci poskytnutá National Development Fund I, s.r.o., ktorého riadením (správou) je poverený Slovak Investment Holding, a.s. (SIH).

**5. Finančný prenájom (nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 6 vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| vozidlá         | Bežné účtovné obdobie   |                                  |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |                                  |                    |
|-----------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                  |                    | Splatnosť                            |                                  |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane              | od jedného roka do piatich rokov | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                | d                  | e                                    | f                                | g                  |
| Istina          | 60 265                  | 64 325                           | 0                  | 47 531                               | 43 853                           | 0                  |
| Finančný náklad | 2 271                   | 1 112                            | 0                  | 1 588                                | 815                              | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>62 536</b>           | <b>65 437</b>                    | <b>0</b>           | <b>49 119</b>                        | <b>44 668</b>                    | <b>0</b>           |

**E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu   | Výrobky (káble, vodiče) |                                              | Technologický odpad   |                                              | Služby                |                                              |
|-----------------|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                 | Bežné účtovné obdobie   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a               | b                       | c                                            | d                     | e                                            | f                     | g                                            |
| EU              | 21 022 139              | 13 957 340                                   | 367 643               | 233 054                                      | 95 179                | 53 321                                       |
| -z toho koncern | 375 719                 | 1 028 098                                    | 0                     | 0                                            | 95 179                | 53 321                                       |
| Mimo EU         | 2 604 238               | 1 141 105                                    | 0                     | 0                                            | 0                     | 0                                            |
| -z toho koncern | 0                       | 0                                            | 0                     | 0                                            | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>    | <b>23 626 377</b>       | <b>15 098 446</b>                            | <b>367 643</b>        | <b>233 054</b>                               | <b>95 179</b>         | <b>53 321</b>                                |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1.005.543 EUR (v roku 2020 zníženie 505.779 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek je zmena stavu znázornená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav  | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                     | b                     | c                                            | d                | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba                                                    |                       |                                              |                  |                                       |                                              |
| a polotovary vlastnej výroby                                          | 890 106               | 512 751                                      | 708 006          | 377 355                               | -195 255                                     |
| Výrobky                                                               | 1 031 384             | 403 196                                      | 713 720          | 628 188                               | -310 524                                     |
| Zvieratá                                                              | 0                     | 0                                            | 0                | 0                                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>1 921 490</b>      | <b>915 947</b>                               | <b>1 421 726</b> | <b>1 005 543</b>                      | <b>-505 779</b>                              |
| Manká a škody                                                         | 0                     | 0                                            | 0                | 0                                     | 0                                            |
| Reprezentačné                                                         | 0                     | 0                                            | 0                | 0                                     | 0                                            |
| Dary                                                                  | 0                     | 0                                            | 0                | 0                                     | 0                                            |
| Iné                                                                   | 0                     | 0                                            | 0                | 0                                     | 0                                            |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>X</b>              | <b>X</b>                                     | <b>X</b>         | <b>1 005 543</b>                      | <b>-505 779</b>                              |

**3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt. obd. |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                        |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho             | 0                     | 0                               |
| - koncern                                                                | 0                     | 0                               |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>3 374 408</b>      | <b>1 474 069</b>                |
| - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, z to         | 33 129                | 50 833                          |
| - koncern                                                                | 0                     | 0                               |
| - Tržby z predaja materiálu, z toho:                                     | 1 471                 | 3 939                           |
| - koncern                                                                | 781                   | 3 912                           |
| - Ostatné pokuty a penále                                                | 0                     | 0                               |
| - Výnosy z odpísaných pohľadávok                                         | 3 285 564             | 1 417 673                       |
| - Ostatné výnosy                                                         | 54 243                | 1 624                           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>10</b>             | <b>204</b>                      |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 10                    | 204                             |
| - Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka         | 10                    | 204                             |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 0                     | 0                               |
| - Výnosové úroky                                                         | 0                     | 0                               |
| - Ostatné finančné výnosy                                                | 0                     | 0                               |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>52 166</b>         | <b>148 968</b>                  |
| - Náhrady škôd                                                           | 11 644                | 0                               |
| - Štátna pomoc ("Prvá pomoc" Opatrenia 3A)                               | 40 522                | 148 968                         |
| - Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby                  | 0                     | 0                               |
| - Oprava výnosov minulých účtovných období                               | 0                     | 0                               |

Na základe Dohody o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 1, 3A alebo 3B podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti“ uzavretej s Úradom práce sociálnych vecí a rodiny, Nitra čerpala Spoločnosť v období január – jún 2021 štátnu pomoc celkovo vo výške 41 tis. EUR zameranú na úhradu časti mzdových nákladov zamestnávateľa, ktorý v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu udrží pracovné miesta v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti. Prostriedky boli čerpané na báze podávania mesačných výkazov a na tých zamestnancov, ktorí pracovali v režime tzv. „Kurzarbeit“, nakoľko im Spoločnosť nedokázala pridelovať prácu v plnom rozsahu ich pracovných úväzkov.

#### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 23 994 020            | 15 331 500                                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 95 179                | 53 321                                       |
| Tržby za tovar                          | 0                     | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                     | 0                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>24 089 199</b>     | <b>15 384 821</b>                            |

**F. ÚDAJE O NÁKLADOCH****1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

| Názov položky                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | <b>8 700</b>          | <b>8 700</b>                                 |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky     | 8 700                 | 8 700                                        |
| - iné uisťovacie audítorské služby                        | 0                     | 0                                            |
| - súvisiace audítorské služby                             | 0                     | 0                                            |
| - daňové poradenstvo                                      | 0                     | 0                                            |
| - ostatné neaudítorské služby                             | 0                     | 0                                            |

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2021 overovala audítorská spoločnosť Grant Thornton Audit, s.r.o., Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava.

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

| Názov položky                                                                                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho:                                                                                   | <b>1 016 938</b>      | <b>868 973</b>                               |
| - Opravy a udržiavanie                                                                                                  | 220 134               | 180 787                                      |
| - Cestovné                                                                                                              | 4 708                 | 3 726                                        |
| - Náklady na reprezentáciu                                                                                              | 10 048                | 3 752                                        |
| - Nájomné                                                                                                               | 10 102                | 6 668                                        |
| - Prepravné, kuriér                                                                                                     | 222 838               | 200 988                                      |
| - Leasing                                                                                                               | 0                     | 0                                            |
| - Školenia, kurzy, konferencie, semináre                                                                                | 6 351                 | 1 680                                        |
| - Nehmotný majetok - podpora, upgrade                                                                                   | 84 117                | 73 705                                       |
| - Telefón                                                                                                               | 13 169                | 12 617                                       |
| - Skúšky, certifikácia                                                                                                  | 19 533                | 45 082                                       |
| - Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie) | 306 963               | 220 651                                      |
| - Areálové služby (ostraha, údržba, upratovanie, odvoz odpadu, stočné)                                                  | 97 829                | 99 372                                       |
| - Ostatné náklady                                                                                                       | 21 144                | 19 946                                       |

Prehľad o osobných nákladoch:

| Názov položky         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Osobné náklady:       | <b>2 198 832</b>      | <b>1 849 158</b>                             |
| - Mzdové náklady      | 1 581 039             | 1 340 886                                    |
| - Sociálne poistenie  | 395 744               | 334 394                                      |
| - Zdravotné poistenie | 156 196               | 133 777                                      |
| - Sociálne náklady    | 65 854                | 40 101                                       |

Prehľad o ďalších nákladoch na hospodársku činnosť, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Spotreba materiálu a energií:</b> | <b>20 609 166</b>     | <b>11 445 527</b>                            |
| Spotreba - základný materiál         | 19 307 564            | 10 607 829                                   |
| Spotreba - ostatný materiál          | 599 130               | 460 212                                      |
| Spotreba drob. hmot. majetku         | 10 020                | 8 692                                        |
| Spotreba – energie                   | 692 452               | 368 794                                      |
| Náklady na obstaranie tovaru         | -                     | -                                            |

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>4 180 126</b>      | <b>2 312 096</b>                             |
| - Dane a poplatky                                                         | 67 656                | 69 313                                       |
| - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                            | 15 569                | 23 287                                       |
| - Predaný materiál                                                        | 3 565                 | 8 927                                        |
| - Dary                                                                    | 205                   | 0                                            |
| - Pokuty a penále                                                         | 2 692                 | 2 652                                        |
| - Odpis pohľadávky                                                        | 3 285 564             | 1 417 673                                    |
| - Manka a škody                                                           | 5 313                 | 1 415                                        |
| - Odpisy DHM                                                              | 693 404               | 712 850                                      |
| - Odpisy DNM                                                              | 3 705                 | 4 287                                        |
| - Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku                             | 0                     | 0                                            |
| - Ostatné                                                                 | 102 453               | 71 692                                       |

| Názov položky                                                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                                        | <b>225 136</b>        | <b>234 115</b>                               |
| Kurzové straty, z toho:                                                                 | 114                   | 44                                           |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                       | 114                   | 44                                           |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                                   | 225 022               | 234 071                                      |
| - Nákladové úroky                                                                       | 131 546               | 135 894                                      |
| - Ostatné finančné náklady (poistenie, bankové poplatky, poplatky za poskytnuté záruky) | 93 476                | 98 177                                       |

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

- 1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

| Názov položky                                               | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|
|                                                             | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| a                                                           | b                     | c       | d       | e                                            | f       | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:                | 282 428               | x       | x       | -216 286                                     | x       | x       |
| teoretická daň                                              | x                     | 59 310  | 21,00%  | x                                            | -45 420 | 21,00%  |
| Daňovo neuznané náklady                                     | 28 458                | 5 976   | 2,12%   | 23 868                                       | 5 012   | -2,32%  |
| Výnosy nepodliehajúce dani                                  | 0                     | 0       | 0,00%   | 0                                            | 0       | 0,00%   |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky              | -206 505              | -43 366 | -15,35% | 210 162                                      | 44 134  | -20,41% |
| Umorenie daňovej straty                                     | 0                     | 0       | 0,00%   | 0                                            | 0       | 0,00%   |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky | -27 200               | -5 712  | -2,02%  | -22 400                                      | -4 704  | 2,17%   |
| Zmena sadzby dane                                           | 0                     | 0       | 0,00%   | 0                                            | 0       | 0,00%   |
| Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)                 | 0                     | 0       | 0,00%   | 4 657                                        | 978     | -0,45%  |
| Spolu                                                       | 77 181                | 16 208  | 5,74%   | 1                                            | 0       | 0,00%   |
| Splátaná daň z príjmov                                      | x                     | 0       | 0,00%   | x                                            | 0       | 0,00%   |
| Odložená daň z príjmov                                      | x                     | 16 208  | 5,74%   | x                                            | 0       | 0,00%   |
| Celková daň z príjmov                                       | x                     | 16 208  | 5,74%   | x                                            | 0       | 0,00%   |

**2. Položky tvoriace odloženú daň**

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

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

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

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

V nadväznosti na inváziu ruských ozbrojených síl na Ukrajinu 24.2.2022 a následné zavedenie sankčných opatrení voči Ruskej federácii, vedenie účtovnej jednotky v spolupráci s ostatnými osobami poverenými riadením a správou Spoločnosti vyhodnotili vplyv súčasnej situácie na činnosť účtovnej jednotky po zohľadnení informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Spoločnosť svojimi dodávateľsko-odberateľskými a inými obchodnými (napr. banky, poisťovne) väzbami nemá žiadne priame spojenie s dotknutými regiónmi, orientuje sa výhradne na západoeurópsky trh. Vzhľadom na skutočnosť, že súčasná situácia sa neustále mení, nie je aktuálne možné odhadnúť vplyv na účtovnú jednotku, lokálny trh, ako aj na globálne obchodné vzťahy, ktoré môžu významne ovplyvniť finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky a mať vplyv na jej budúce fungovanie. Vedenie účtovnej jednotky v tejto súvislosti doposiaľ neidentifikovalo nutnosť prijať žiadne opatrenia na zmiernenie potenciálnych dopadov. Vedenie účtovnej jednotky bude zároveň pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej činnosť. Okrem vyššie uvedených skutočností, po 31. 12. 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

# J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

## 1. Transakcie so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba                      | Druh obchodu (opís)  | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                |
|---------------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------------------------|
|                                       |                      | Bežné účtovné obdobie**      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a                                     | b                    | c                            | d                                              |
| <b>Materská účtovná jednotka</b>      |                      |                              |                                                |
| SKB Industrieholding GmbH, Schwechat  | predaj služieb       | 3 888                        | 3 888                                          |
| SKB Industrieholding GmbH, Schwechat  | nákup služieb        | -111 384                     | -107 894                                       |
| SKB Industrieholding GmbH, Schwechat  | nákup zásob          | -376                         | -519                                           |
| SKB Industrieholding GmbH, Schwechat  | financovanie (úroky) | -5 028                       | -5 259                                         |
| SKB Industrieholding GmbH, Schwechat  | poskytnutie garancie | -81 084                      | -88 351                                        |
| <b>Prepojené účtovné jednotky</b>     |                      |                              |                                                |
| Schwechater Kabelwerke GmbH           | predaj zásob         | 337 723                      | 611 125                                        |
| Schwechater Kabelwerke GmbH           | nákup zásob          |                              | -20                                            |
| Schwechater Kabelwerke GmbH           | nákup služieb        | -1 438                       | -10 661                                        |
| PRAKAB Pražská kabelovna, s.r.o.      | predaj zásob         | 38 778                       | 420 885                                        |
| PRAKAB Pražská kabelovna, s.r.o.      | nákup zásob          | -4 024 841                   | -2 228 181                                     |
| PRAKAB Pražská kabelovna, s.r.o.      | nákup služieb        | -7 138                       | -876                                           |
| PRAKAB Pražská kabelovna, s.r.o.      | predaj služieb       | 40 401                       | 0                                              |
| FCS Fiber-Components Slovakia, s.r.o. | predaj služieb       | 50 896                       | 48 433                                         |
|                                       |                      |                              |                                                |
|                                       |                      |                              |                                                |
|                                       |                      |                              |                                                |

Pozn.: hodnota (+) => výnos, príjem  
hodnota (-) => náklad, výdavok

**2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami**

| Spriaznená osoba                                                  | Druh zostatku     | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                   |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                 | b                 | c                            | d                                            |
| <b>Materská účtovná jednotka / Subjekt s rozhodujúcim vplyvom</b> |                   |                              |                                              |
| SKB Industrieholding GmbH,                                        | požiadávka        | 1 166                        | 0                                            |
| SKB Industrieholding GmbH,                                        | záväzok           | 689 354                      | 620 252                                      |
| SKB Industrieholding GmbH,                                        | záväzok           | 649 744                      | 540 212                                      |
| SKB Industrieholding GmbH,                                        | záväzok           | 189 139                      | 189 139                                      |
| SKB Industrieholding GmbH,                                        | požička           | 317 750                      | 317 750                                      |
| SKB Industrieholding GmbH,                                        | náklad bud obdobi | 527                          | 0                                            |
| <b>Prepojené účtovné jednotky</b>                                 |                   |                              |                                              |
| Schwechater Kabelwerke GmbH                                       | požiadávka        | 21 694                       | 345                                          |
| PRAKAB Pražská kabelovna, s.r.o.                                  | záväzok           | 303 252                      | 271 315                                      |
| PRAKAB Pražská kabelovna, s.r.o.                                  | náklad bud obdobi | 23                           | 0                                            |
| FCS Fiber-Components-Slovakia, s.r.o.                             | požiadávka        | 0                            | 4 979                                        |

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

Spoločnosť neposkytla za sledované obdobie žiadne odmeny ani výhody členom štatutárnych ani iných orgánov spoločnosti.

Všetky príjmy konateľa boli vyplatené v rámci závislej činnosti, za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

**L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA**

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

| Položka vlastného imania                                        | Bežné účtovné obdobie              |           |        |          |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
| a                                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| b                                                               | c                                  | d         | e      | f        |                                 |
| Základné imanie                                                 | 5 407 289                          | 0         | 0      | 0        | 5 407 289                       |
| Zmena základného imania                                         | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Emisné ážio                                                     | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 1 860 000                          | 0         | 0      | 0        | 1 860 000                       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia účastní                        | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení       | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                           | 130 183                            | 0         | 0      | 0        | 130 183                         |
| Nedeliteľný fond                                                | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Statutárne fondy a ostatné fondy                                | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -3 482 811                         | 0         | 0      | -216 286 | -3 699 097                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | -216 286                           | 266 220   | 0      | 216 286  | 266 220                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa            | x                                  |           |        |          | x                               |
|                                                                 | 3 698 376                          |           |        |          | 3 984 696                       |

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

| Položka vlastného imania                                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |          |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                               | b                                            | c         | d      | e        | f                               |
| Základné imanie                                                 | 5 407 289                                    | 0         | 0      | 0        | 5 407 289                       |
| Zmena základného imania                                         | 0                                            | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Prírastky zo zúčtovania vlastného imania                        | 0                                            | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Emisné ážio                                                     | 0                                            | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 1 860 000                                    | 0         | 0      | 0        | 1 860 000                       |
| Zákonný rezervný fond (nedefiničný fond) z kapitálových vkladov | 0                                            | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             | 0                                            | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí                        | 0                                            | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení        | 0                                            | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                           | 130 183                                      | 0         | 0      | 0        | 130 183                         |
| Nedefiničný fond                                                | 0                                            | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Statutárne fondy a ostatné fondy                                | 0                                            | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 0                                            | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -3 027 093                                   | 0         | 0      | -455 718 | -3 482 811                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | -455 718                                     | -216 286  | 0      | 455 718  | -216 286                        |
| Ostatné položky vlastného imania                                | 0                                            | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby podnikateľa            | x                                            |           |        |          | x                               |
|                                                                 | 3 914 661                                    |           |        |          | 3 698 376                       |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 266.220,06 EUR rozhodol spoločník vykonávajúci pôsobnosť Valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 28.2.2022 a to tak, že sa uskutoční:

- doplnenie zákonného rezervného fondu vo výške 13.311,00EUR
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 252.909,06 EUR.

## M. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

### 1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

#### 1.1. Peňažné prostriedky

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

| Druh peňažného prostriedku                      | Suma v prehľade peňažných tokov v EUR | Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR | Rozdiel +/- v EUR | Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Peňažné hotovosti                               | 1 852                                 | 1 852                                                   | 0                 |                                   |
| Ekvivalenty peňažných hotovostí:                |                                       |                                                         |                   |                                   |
| - ceniny                                        | 0                                     | 0                                                       | 0                 |                                   |
| - poukážky                                      | 0                                     | 0                                                       | 0                 |                                   |
| - šeky                                          | 0                                     | 0                                                       | 0                 |                                   |
| Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách | 11                                    | 11                                                      | 0                 |                                   |
| Kontokorentný účet                              | -2 971 346                            | -2 971 346                                              | 0                 |                                   |
| Zostatok účtu peniaze na ceste                  |                                       | 0                                                       | 0                 |                                   |

**1.2. Peňažné ekvivalenty**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad terminované 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.

**2. Peňažné toky v členení na:**

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

**3. Metódy vykazovania peňažných tokov**

| Činnosť             | Metóda            |
|---------------------|-------------------|
| Prevádzková činnosť | - nepriama metóda |
| Investičná činnosť  | - priama metóda   |
| Finančná činnosť    | - priama metóda   |

**4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania**

| Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Prijatý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu                                                                             |  |
| Poskytnutý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu                                                                          |  |
| Prijaté nepeňažné dary                                                                                                                         |  |
| Poskytnuté nepeňažné dary                                                                                                                      |  |
| Kapitalizácia pohľadávok                                                                                                                       |  |
| Kapitalizácia záväzkov                                                                                                                         |  |
| Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                        |  |
| Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                      |  |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                   | 282 428               | -216 286                                     |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                             | 817 156               | 812 303                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                        | 697 109               | 717 137                                      |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                  | 5 313                 | 994                                          |
| A. 1. 3.          | Odpis opravných položiek k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                        |                       |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                           | -183                  | -6 754                                       |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                          | 0                     | 0                                            |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                             | 930                   | -7 422                                       |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                | 131 547               | 135 895                                      |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| A. 1. 10.         | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                   |                       |                                              |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                 |                       |                                              |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                      | -17 561               | -27 546                                      |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 82 331                | -332 249                                     |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+ )                                                                                                                                                                                                                                                                             | -723 216              | 90 965                                       |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/- )                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 373 247             | -885 049                                     |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -1 567 700            | 461 835                                      |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                                                                                                                                | 1 181 915             | 263 768                                      |
| A. 3.             | Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeďujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeďujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                          | -49 295               | -52 111                                      |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaeďujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaeďujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | 1 132 619             | 211 657                                      |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeďujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                            |                       | 31 129                                       |
| A. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A.                | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                             | 1 132 619             | 242 786                                      |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -33 290               |                                              |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -128 969              | -72 571                                      |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 33 129                | 50 833                                       |
| B. 6.             | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                       |                                              |
| B. 8.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                       |                                              |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                       |                                              |
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                       |                                              |
| B. 11.            | Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeďujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaeďujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                     |                       |                                              |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                              |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) |                       |                                              |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                   |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                             |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                            |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                             |                       |                                              |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                            |                       |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                           | -129 130              | -21 738                                      |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 1.             | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                        | 0                     | 0                                            |
| C. 1. 1.          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                 |                       |                                              |
| C. 1. 2.          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                    |                       |                                              |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                             |                       |                                              |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                   |                       |                                              |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                              |                       |                                              |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                   |                       |                                              |
| C. 1. 8.          | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                            |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                               | -961 599              | 77 024                                       |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 2. 3.          | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                       | 400 000                                      |
| C. 2. 4.          | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | -749 968              | -386 232                                     |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                       | 100 000                                      |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                       | -100 000                                     |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatých vecí (-)                                                                                                                 | -98 995               | -93 327                                      |
| C. 2. 8.          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | 3 179 488             | 1 574 353                                    |
| C. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | -3 292 125            | -1 417 770                                   |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaúčtujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                           | -82 251               | -83 960                                      |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaúčtujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                |                       |                                              |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                       |                                              |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                       |                                              |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno zaúčtovať do finančných činností (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C.                | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                                                                                                                           | -1 043 850            | -6 936                                       |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)                                                                                                      | -40 361               | 214 112                                      |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                 | -2 930 220            | -3 144 331                                   |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyúslušených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -2 970 581            | -2 930 220                                   |
| G.                | Kurzové rozdiely vyúslušené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                       |                       |                                              |
| H.                | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyúslušené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)        | -2 970 581            | -2 930 220                                   |

V poznámkach k účtovnej závierke k 31.12.2021 Spoločnosť vykázala financovanie prostredníctvom regresného faktoringu na riadkoch C.2.8.- prijaté financovanie a C.2.9. - splácanie prijatého financovania za bežné a porovnateľné obdobie vo výkaze CF. V poznámkach k účtovnej závierke k 31.12.2020 bol vo výkaze CF zostatok účtu 249 – ostatné krátkodobé finančné výpomoci v súvislosti s regresným faktoringom vykázaný na riadkoch E., F. a H. v rámci zostatkov peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku a na konci účtovného obdobia.



INDUSTRIAL CABLES SLOVAKIA

## **VÝROČNÁ SPRÁVA 2021**

**ICS Industrial Cables Slovakia, spol. s r.o.**





INDUSTRIAL CABLES SLOVAKIA

## Obsah

|                                                                            |           |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>HOSPODÁRSKE PROSTREDIE .....</b>                                        | <b>3</b>  |
| <b>PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ V ROKU 2021.....</b>                              | <b>3</b>  |
| <b>PREDAJ .....</b>                                                        | <b>4</b>  |
| <b>HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK, VÝKAZ ZISKOV A STRÁT, SÚVAHA .....</b>            | <b>4</b>  |
| <b>FINANCIE, LIKVIDITA .....</b>                                           | <b>7</b>  |
| <b>PERSONÁL.....</b>                                                       | <b>7</b>  |
| <b>VÝROBA, INVESTIČNÝ ROZVOJ .....</b>                                     | <b>8</b>  |
| <b>VÝSKUM A VÝVOJ.....</b>                                                 | <b>8</b>  |
| <b>ŽIVOTNÉ PROSTREDIE .....</b>                                            | <b>9</b>  |
| <b>RIZIKÁ.....</b>                                                         | <b>9</b>  |
| <b>OČAKÁVANÝ VÝVOJ V NASLEDUJÚCOM OBDOBÍ, PRÍLEŽITOSTI .....</b>           | <b>10</b> |
| <b>UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU .....</b>                                   | <b>10</b> |
| <b>NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY .....</b>             | <b>11</b> |
| <b>NADOBÚDANIE AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH<br/>PODIELOV .....</b> | <b>11</b> |
| <b>ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY.....</b>                                             | <b>11</b> |
| <b>PRÍLOHY.....</b>                                                        | <b>12</b> |





INDUSTRIAL CABLES SLOVAKIA

## Hospodárske prostredie

Rok konfrontácie s COVID-19, napriek tomu nebola situácia tak vážna, ako v prvej vlne. Reštriktívne opatrenia ovplyvňujú hlavne kontaktné časti ekonomiky a mobilitu (sektor služieb, kamenné obchody). Priemysel dosahuje relatívne dobré výsledky, keďže zostáva pomerne málo dotknutý obmedzeniami. Vakcináciou ožíva viera v potlačenie pandémie, ukončenie ekonomickej recesie a návrat hospodárskeho rastu, no je tu stále prítomné riziko ďalších vln infekcie, ktoré však budú už kratšie a s miernejším vplyvom na svetovú ekonomiku.

Tempo rastu ekonomiky eurozóny dosiahlo medziročne viac ako 5 %, hrubý domáci produkt (HDP) sa dostal nad úroveň pred pandémie. V dôsledku obnovenia globálnej hospodárskej aktivity dochádza k nárastu inflácie, rastú aj ceny energií – postupne sa znižuje disponibilný príjem domácností, čo bude mať tlmiaci účinok na súkromnú spotrebu, domáci dopyt a obchod. Podmienky na trhu práce sa naďalej zlepšujú a zamestnanosť by mala rásť.

## Podnikateľská činnosť v roku 2021

Po predchádzajúcich dvoch hospodársky menej úspešných rokoch bol šestnásty rok fungovania spoločnosti optimistickjší, čo sa odzrkadlilo v návrate k pozitívnemu výsledku (266,2 tis. EUR). Oživenie cieľových trhov (napr. industriálny sektor v Nemecku) prinieslo postupný rast objednávok a umožnilo v priebehu roka dosiahnuť niekoľko úspechov v interných štatistikách predaja – v zásade reprezentujúcich návrat k úrovňam, či trendom pred nástupom pandémie. Rastúci dopyt sa prejavil aj v zmene objednávacích zvyklostí – opatrnosťou podmienené skrátenie objednávacieho cyklu a nákupná zdržanlivosť sa menia na objednávanie s dlhším časovým predstihom.

Popri reálnom rastúcom objeme dopytu sa pod rast tržieb podpísali aj rastúce ceny vstupov, napr. priemerná cena meďe, ktorá je základnou surovinou, sa v roku 2021 (9.315 USD/t) oproti 2020 (6.169 USD/t) zmenila o +51%, pričom výrazne stúpala v prvých piatich mesiacoch a následne kolísala medzi 9.324 - 9.778 USD/t.

Materiálové zásobovanie sa v priebehu roka stávalo pre rýchlejšie oživenie predaja limitujúcim faktorom – celosvetové narušenie dodávateľsko-odberateľských reťazcov sa prejavovalo jednak oneskorenými alebo krátenými dodávkami, čo následne spôsobovalo aj oneskorenia vo vzťahu k zákazníkovi a jednak rastúcimi cenami, ktoré bolo nevyhnutné zohľadňovať v predajných cenách.

Postupným rozbiehaním výroby a naplňaním výrobných kapacít sa utlmovalo využívanie štátnej pomoci (Prvá pomoc/+/++ Opatrenie 3A)). Dôležitou súčasťou fungovania spoločnosti bol i naďalej neustály monitoring a implementácia protipandemických opatrení s cieľom chrániť pracovné prostredie i zamestnancov. Základné hygienické opatrenia (rúško – odstup - ruky) platia takmer kontinuálne a podľa potreby a aktuálnych predpisov sa rozširujú o testovanie, organizačné opatrenia s cieľom znižovania koncentrácie a migrácie osôb (úprava spoločných priestorov, zrušenie služobných ciest, účasti na výstavách, realizácia auditov online), protipandemický plán a zásady pre pohyb cudzích osôb v areáli (vodiči, dodávatelia, obchodní partneri).





INDUSTRIAL CABLES SLOVAKIA

## **Predaj**

V úvode roka bol predaj v plných cenách ešte nízky, ku koncu prvého kvartála už dosiahol úroveň pred pandémiou, následne v máji, vďaka vôbec najvyššej priemernej cene medi (LME) za rok 2021, dosiahol doposiaľ rekordnú úroveň v histórii firmy. V lete sa už aj predaj vyjadrený v bazových cenách dostal nad úroveň rokov pred pandémiou a viac menej si ju udržal do konca roka s výnimkou augusta, kedy bol výrazne pribrzdený oneskorenými dodávkami vstupných materiálov (ťažkosti na dodávateľskom trhu), ktoré následne spôsobilo nedodržovanie výrobných a dodacích termínov. Rastúci dopyt a opätovná zmena nákupného správania v porovnaní s minulým rokom sa odzrkadlili v dlhodobějších výhľadoch vytáženia kapacít.

V porovnaní s rokom 2020 výnosy z predaja vlastných výrobkov v plných cenách vzrástli v roku 2021 o cca 56%, čo možno vo výraznej miere pripísať na vrub vplyvu ceny mede na svetových trhoch. Predaj vyjadrený vo fyzikálnych jednotkách dĺžky príp. hmotnosti zaznamenal nárast do 20%.

Rozkladanie rizika vzájomnou kombináciou proporčného zastúpenia zákazníkov (vrátane krajín mimo industriálne najvyspelejšieho európskeho trhu) a diverzifikovaným výrobným portfóliom patrí k trvalému úsilu obchodných a výrobných aktivít. K nemu na jednej strane majú smerovať propagačné aktivity (tvorba marketingovej stratégie a nasadzovanie marketingových nástrojov, digitalizácia katalógov, zavádzanie CRM) a na strane druhej aj neustály vývoj a certifikácia nových produktov.

## **Hospodársky výsledok, výkaz ziskov a strát, súvaha**

Tržby z predaja vlastných výrobkov zaznamenali medziročne výrazný rast, ktorý predstihol aj plánované hodnoty. Po predchádzajúcich skúsenostiach s negatívnymi dopadmi pandémie na svetový obchod bol plán postavený konzervatívnejšie, taktiež nepočítal ani s tak výraznou zmenou ceny medi.

V štruktúre zákazníkov a trhov ostáva poradie zachované, hoci vzájomné pomery sa mierne zmenili. Západoeurópsky trh je naďalej kľúčový, podiel tohto trhu na celkových tržbách tvorí 62% (pokles o 680 bazických bodov BP oproti predchádzajúcemu roku). Nárast naproti tomu zaznamenal stredoeurópsky trh (+740 BP) aj český trh (+160 BP). Domáci trh naopak mierne klesá (-160BP). Vývoz mimo teritória Európy sa nere realizoval.

Nárast stavu zásob nedokončenej, hotovej výroby a materiálu bol logickým vyústením rastúceho predaja, ceny medi ako aj prirodzenej sezónnosti obchodu a organizácie práce na prelome rokov.

Podstatná časť tržieb z predaja dlhodobého majetku a materiálu vo výške 33 tis. EUR súvisí s obnovou vozového parku. Predaj materiálu je príležitostný a tržby z týchto transakcií nevýznamné. Celkový hospodársky výsledok z týchto operácií je pozitívny.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti reprezentuje regresný faktoring (3.286 tis. EUR), jeho protipól sa v rovnakej výške odráža v položke Ostatné náklady na hospodársku činnosť. Ďalej sú to odúčtované zádržné z obstarania technológií (54 tis. EUR), v prvom polroku





INDUSTRIAL CABLES SLOVAKIA

čerpaná podpora na udržanie pracovných miest v rámci nástroja Prvá pomoc Opatrenie 3A) (41 tis. EUR), vyplatené náhradné plnenia z titulu poistných udalostí (12 tis. EUR).

V tomto roku dosiahnutý EBIT 1,78% (Výsledok z hospodárskej činnosti / Výnos z hospodárskej činnosti) sa začína približovať k dlhodobým zámerom spoločnosti, hoci ešte stále odzrkadľuje rezervu vo využití výrobných kapacít.

Podiel nákladov na materiál, energie a služby na výnosoch z hospodárskej činnosti predstavuje 76%. Táto miera je vyššia oproti minulému roku aj plánu a súvisí s rastúcimi cenami materiálových a energetických vstupov, ktoré sú iba postupne, nie bezprostredne, prenášané do predajných cien, ako aj nárastom zásob rozpracovanej a hotovej výroby, ktorých ocenenie v nižšom štádiu spracovania nemá výraznú pridanú hodnotu, a teda má vysoký podiel materiálových nákladov.

Služby v absolútnom vyjadrení síce vzrástli o 148 tis. EUR, ale klesol ich podiel na výnosoch z hospodárskej činnosti z 5,3% na 3,6%. Prejavila sa tým časť služieb s povahou fixných nákladov, zrušená účasť na veľtrhoch, výstavách a obmedzenie služobných ciest dôsledkom protiepidemických opatrení. Vyššie ako plánované náklady boli pri opravách budovy a strojov a na vyhľadávanie zamestnancov, s cieľom opätovne doplniť stavy redukované v predchádzajúcom období recesie.

Osobné náklady (majú prevažne charakter fixných nákladov) v porovnaní s minulým rokom sú v absolútnom vyjadrení vyššie (+350 tis. EUR), no klesol ich podiel na výnosoch z hospodárskej činnosti z 11,2% na 7,7%. V roku 2021 došlo k postupnému rastu počtu zamestnancov a aj k zvýšeniu základných miezd. S nabiehajúcim oživovaním bol režim „Kurzarbeit“ postupne uťmovaný v rôznom rozsahu v závislosti od pracovných pozícií a oddelení. V júni bolo čerpanie pomoci ukončené. Snaha o udržanie ľudských zdrojov za pomoci podporných nástrojov v minulom roku sa oplatila, bolo možné pružnejšie reagovať na nárast objednávok.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavuje okrem už spomenutého odpisu pohľadávky v súvislosti s regresným faktoringom 3.286 tis. EUR, poistenie majetku, prevádzky, zodpovednosti a pohľadávok, a to vo výške 66 tis. EUR, odpis DPH 11/2014 vo výške 27 tis. EUR, pri ktorej rozhodnutie súdu nadobudlo právoplatnosť, ďalej členské príspevky vo výške 10 tis. EUR, manká a škody 5 tis. EUR a pokuty a penále vo výške 3 tis. EUR.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti tvoria úroky z krátko- a dlhodobých zdrojov financovania (132 tis. EUR) a ostatné náklady na finančnú činnosť – bankové poplatky a poplatok za poskytnutie záruk k úverom (93 tis. EUR). Vďaka konštantne nízkej sadzbe EURIBOR naďalej pretrváva výhodnosť financovania cudzími zdrojmi.

Splatnú daň z príjmu za rok 2021 spoločnosť nevykázala. Vyčíslená bola iba odložená daň z príjmu 16 tis. EUR. Možnosť odpočtu daňových strát za predchádzajúce obdobia skončila v roku 2017. V rámci daňovej optimalizácie bola využitá možnosť prerušenia daňových odpisov.





INDUSTRIAL CABLES SLOVAKIA

| Súvaha                                              | 2021              | (%)            | 2020              | (%)            | zmena 2021/2020  |               |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|---------------|
| <b>Spolu majetok</b>                                | <b>15 544 573</b> | <b>100,00%</b> | <b>13 742 884</b> | <b>100,00%</b> | <b>1 801 689</b> | <b>13,1%</b>  |
| <b>Neobežný majetok</b>                             | <b>11 161 327</b> | <b>71,80%</b>  | <b>11 636 643</b> | <b>84,67%</b>  | <b>-475 316</b>  | <b>-4,1%</b>  |
| Dlhodobý nehmotný majetok                           | 39 077            | 0,25%          | 9 492             | 0,07%          | 29 585           | 311,7%        |
| Dlhodobý hmotný majetok                             | 11 122 250        | 71,55%         | 11 627 151        | 84,60%         | -504 900         | -4,3%         |
| Dlhodobý finančný majetok                           | 0                 | 0,00%          | 0                 | 0,00%          | 0                |               |
| <b>Obežný majetok</b>                               | <b>4 380 876</b>  | <b>28,11%</b>  | <b>2 091 941</b>  | <b>15,22%</b>  | <b>2 277 935</b> | <b>108,9%</b> |
| Zásoby                                              | 3 158 280         | 20,32%         | 1 590 580         | 11,57%         | 1 567 700        | 98,6%         |
| Dlhodobé pohľadávky                                 | 0                 | 0,00%          | 13 219            | 0,10%          | -13 219          | -100,0%       |
| Krátkodobé pohľadávky                               | 1 209 760         | 7,78%          | 486 544           | 3,54%          | 723 216          | 148,6%        |
| Krátkodobý finančný majetok                         | 0                 | 0,00%          | 0                 | 0,00%          | 0                |               |
| Finančné účty                                       | 1 836             | 0,01%          | 1 598             | 0,01%          | 238              | 14,9%         |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                            | <b>13 370</b>     | <b>0,09%</b>   | <b>14 300</b>     | <b>0,10%</b>   | <b>-930</b>      | <b>-6,5%</b>  |
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>               | <b>15 544 573</b> | <b>100,00%</b> | <b>13 742 884</b> | <b>100,00%</b> | <b>1 801 689</b> | <b>13,1%</b>  |
| <b>Vlastné imanie</b>                               | <b>3 984 595</b>  | <b>25,50%</b>  | <b>3 698 375</b>  | <b>26,91%</b>  | <b>286 220</b>   | <b>7,2%</b>   |
| Základné imanie                                     | 5 407 289         | 34,79%         | 5 407 289         | 39,35%         | 0                | 0,0%          |
| Emisné ážio                                         | 0                 | 0,00%          | 0                 | 0,00%          | 0                |               |
| Ostatné kapitálové fondy                            | 1 860 000         | 11,97%         | 1 860 000         | 13,53%         | 0                | 0,0%          |
| Zákonné rezervné fondy                              | 130 183           | 0,84%          | 130 183           | 0,95%          | 0                | 0,0%          |
| Ostatné fondy zo zisku                              | 0                 | 0,00%          | 0                 | 0,00%          | 0                |               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia                    | 0                 | 0,00%          | 0                 | 0,00%          | 0                |               |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov                | -3 699 097        | -23,80%        | -3 482 811        | -25,34%        | -216 286         | 6,2%          |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 265 220           | 1,71%          | -216 286          | -1,57%         | 482 506          | -223,1%       |
| <b>Záväzky</b>                                      | <b>11 579 978</b> | <b>74,50%</b>  | <b>10 044 509</b> | <b>73,09%</b>  | <b>1 535 470</b> | <b>15,3%</b>  |
| Dlhodobé záväzky                                    | 392 796           | 2,53%          | 371 715           | 2,70%          | 21 081           | 5,7%          |
| Dlhodobé rezervy                                    | 4 378             | 0,03%          | 4 561             | 0,03%          | -183             | -4,0%         |
| Dlhodobé bankové úvery                              | 2 667 074         | 17,16%         | 3 593 682         | 26,08%         | -916 608         | -25,6%        |
| Krátkodobé záväzky                                  | 4 412 211         | 28,38%         | 2 185 445         | 15,90%         | 2 226 766        | 101,9%        |
| Krátkodobé rezervy                                  | 145 148           | 0,93%          | 35 338            | 0,26%          | 109 810          | 310,7%        |
| Bežné bankové úvery                                 | 3 889 025         | 25,02%         | 3 681 788         | 26,79%         | 207 239          | 5,6%          |
| Krátkodobé finančné výpomoci                        | 69 346            | 0,45%          | 181 982           | 1,32%          | -112 636         | -61,9%        |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                            | <b>0</b>          | <b>0,00%</b>   | <b>0</b>          | <b>0,00%</b>   | <b>0</b>         |               |

Celková bilančná suma vzrástla oproti roku 2020 o 1.802 tis. EUR. Na strane aktív jednoznačne zvýšením obežného majetku (položiek pracovného kapitálu) – zásob a pohľadávok, ktoré eliminovali aj pokles v dôsledku prirodzenej amortizácie dlhodobých aktív. Na strane pasív zodpovedajúco rástli krátkodobé záväzky. Tieto nárusty korešpondujú s oživením obchodných aktivít.

Keďže odvetvie, v ktorom spoločnosť pôsobí je kapitálovo vysoko náročné, v minulosti zavedený intenzívny manažment zásob sa uplatňoval kontinuálne, pričom sa súčasne zohľadňovali vyťaženosť výrobných kapacít ako aj udržiavanie likvidity.

Podiel vlastného imania na pasívach zostal takmer bez zmeny (26%).

Dlhodobé záväzky reprezentuje predovšetkým úver materskej spoločnosti (318 tis. EUR), ktorého splácanie je z dôvodu čerpania účelového úveru so štátnou garanciou pozastavené. Ďalej sú to záväzky zo sociálneho fondu a dlhodobá časť leasingov (64 tis. EUR).

Dlhodobé rezervy výraznú medziročnú zmenu nezaznamenali, naproti tomu krátkodobé rezervy výraznejším nárastom (+110 tis. EUR) reflektovali na oživenie tvorbou rezervy na zákaznicke skontá a bonusy (+71 tis. EUR), reklamácie (+9 tis. EUR), ročné odmeny (+23 tis. EUR).





INDUSTRIAL CABLES SLOVAKIA

### **Financie, likvidita**

Hospodárske výsledky posledných dvoch rokov výraznejšie oslabovali finančnú stabilitu. Oživenie dopytu, nárast produkcie na jednej strane a súčasný nárast cien vstupov na druhej strane zvyšovali tlak na financovanie prevádzky.

Medzi pozitívne momenty sa radí platobná disciplína pri splácaní úverov, pôžičiek, lízingov, ďalej pokračovanie faktoringu u vybratých zákazníkov, nízke finančné náklady vďaka historicky nízkej úrokovej sadzbe EURIBOR ako aj celkových úrokových sadzieb pri externom financovaní a tradične vysoká platobná disciplína odberateľov.

K negatívnym aspektom patrí pozastavenie splácania koncernového úveru, problémy s poisťňami limitmi pri poistení pohľadávok tak na strane odberateľov ako aj dodávateľov, fakt, že splácanie úverov druhej etapy rozšírenia závodu nastalo skôr, ako by sa naplno prejavil ekonomický úžitok nimi financovaných investícií, ďalej zadržiavanie výplaty nadmerných odpočtov DPH z titulu kontrol z roka 2014 (k 31.12.2021 v sume 51 tis. EUR).

### **Personál**

V prvej polovici roka napomáhalo stabilizácii personálu čerpanie pomoci v rámci „Kurzarbeit“. Udržanie pracovných miest sa ukázalo zmysuplné, nakoľko reakcia na oživenie trhu mohla byť pružnejšia. Došlo aj k opätovnému posilneniu personálnych kapacít, medziročný nárast predstavuje 11%. Nízka miera nezamestnanosti v regióne pretrváva, náborové problémy sú problematické.

V aktuálnom roku bola chorobnosť (4,1%) oproti minulosti už nižšia, tretinu tvorila dlhodobá práceneschopnosť. Protiepidemiologické a hygienické opatrenia zavedené v minulom roku ostávajú v platnosti a aktualizujú sa podľa priebežne publikovaných noriem. V prvých dvoch mesiacoch bola zamestnancom na pracovisku k dispozícii aj mobilná odberová jednotka na antigénové testovanie.

Z pohľadu trhu práce a zamestnanosti predstavuje spoločnosť kontinuálne stabilného zamestnávateľa veľkosti stredného podniku. Pracovné pozície si vyžadujú odbornosť na úrovni stredoškolského vzdelania technického smeru a doba zaškoľovania trvá 3-6 mesiacov. V priebehu roku nepodlieha stav personálu sezónnym výkyvom.

Spoločnosť je zapojená do systému duálneho vzdelávania a certifikovaná pre 4 odbory (odbor 2889 H chemik – spracovanie kaučuku a plastov, 2866 H gumár plastikár, 2697 K mechanik – elektrotechnik, 2430 H operátor strojárskej výroby). Aktuálne spolupracuje so Strednou odbornou školou technickou, Vráble v štvorročnom študijnom odbore mechanik-elektrotechnik, z ktorého každý rok prijíma maximálne dvoch žiakov na odborný výcvik. V roku 2021 získala spoločnosť príspevok na zabezpečenie praktického vyučovania vo výške 700 EUR.

Odbornú prax mimo rámca duálneho vzdelávania poskytuje aj žiakom Strednej priemyselnej školy strojníckej a elektrotechnickej, Nitra.

Spoločnosť sa tradične zúčastňuje prieskumu HR Controlling a PayWell spoločnosti PwC v SR.





INDUSTRIAL CABLES SLOVAKIA

## Výroba, investičný rozvoj

Rok 2021 bol naplánovaný pomerne konzervatívne, bez dramatického rastu predaja a objemu výroby. Napriek tomu výstup z výroby v kg medziročne stúpol o 27% a v km až o 30%. Už prvé mesiace naznačovali mierny rast oproti plánu. Prvý kvartál, ešte kopíroval vývoj z roku 2020, avšak od druhého kvartálu 2021 už došlo k rastu dopytu, a tým aj množstva vyrobených káblov a vodičov. Prekvapujúco, druhá vlna pandémie nemala výraznejší vplyv na objem objednávok, a tým ani na využitie kapacít výroby. Výroba bežala počas celého roku v systéme 24/7, hoci niektoré výrobné operácie nemali pracovnú náplň a zamestnanci boli v režime „Kurzarbeit“. Priemerná výrobná dĺžka mierne vzrástla, a aj vďaka tomu sa podiel odpadu podarilo udržať tesne pod želanou mierou. Náklady na reklamácie (pomerový ukazovateľ výšky reklamácie k tržbám) ostali taktiež pod akceptovaným maximom.

Ukazovateľ včasnosti dodávok (OTD) na úrovni 81% nie je síce očakávaný výsledok, ale vzhľadom na výpadky dodávok materiálov, je to ešte výsledok pomerne uspokojivý.

Všetky plánované investície do výrobných liniek a zariadení boli aj v roku 2021 pozastavené. Napriek tomu sme po rokoch pristúpili k nutnej oprave jedného z lanovacích strojov, nakoľko došlo k jeho výraznému poškodeniu spôsobenému lomom stroja. Oprava bola vzhľadom na pandemickú situáciu dokončená až v roku 2022.

V roku 2021 bol naďalej plne využívaný outsourcing údržby (služba externej organizácie).

Spoločnosť úspešne absolvovala rôzne externé audity a inšpekcie, napr. VDE inšpekcie, FI (Follow-up Service Inspection) UL/ CSA, kontrolný audit SMK podľa ISO9001:2015, dozorný audit ÖVE, Rakúsko ako aj zákaznícky audit. Okrem iného sú zdrojom námetov na zlepšenia procesov, či technického vybavenia. Vzhľadom na pokračujúce obmedzenia mobility prebehli niektoré audity online formou.

Kontrolný audit systému manažérstva kvality podľa normy ISO 9001:2015 nezistil žiadne veľké ani malé nezhody ani pozorovania či iné nedostatky menšieho významu, ktoré by vyžadovali akékoľvek opatrenia zo strany ICS. Ako silné stránky audítor uviedol kompetentnosť zamestnancov aj vedenia spoločnosti ako aj záujem o implementáciu SMK a dobrú pripravenosť dokumentácie.

Zákaznícky audit prebehol podľa VDA 6.3 a týkal sa všetkých oddelení a procesov. Na základe zoznamu zistených nedostatkov sme vypracovali a zrealizovali plán nápravných opatrení, ktoré zákazník odobril a akceptoval nás ako dodávateľa. Týmto sa zavŕšil niekoľkoročný proces prieniku do na normy náročného odvetvia automobilového priemyslu, proces od vzorkovania cez VDE certifikáciu až po schválenie dodávateľa.

Follow-up inšpekcie, ktoré sú neustále potrebné z dôvodu kontroly plnenia podmienok UL licencie sa konali v roku 2021 štyrikrát. Preverujú výrobné postupy z pohľadu dodržania technologických požiadaviek, materiály používané pri UL produktoch, procesy kontroly a merania s príslušnými záznamami, dodržanie metrologického poriadku, fyzický stav meradiel atď.

## Výskum a vývoj

Spoločnosť ICS sa koncentrovala na technický vývoj s ťažiskom na výrobu nových typov káblov na základe požiadaviek zákazníkov. Bola realizovaná 1 vývojová úloha, ktorá bola





INDUSTRIAL CABLES SLOVAKIA

ukončená s pozitívnym výsledkom. Táto vývojová úloha vznikla na základe podnetu zákazníka, pričom sa jednalo o typ káblov, ktoré sú na trhu dostupné, no zatiaľ nepatrili do produktového portfólia našej spoločnosti.

Náklady spojené s vývojom a výrobou nových typov káblov boli vynaložené v rámci štandardnej výroby a bežných prevádzkových nákladov spoločnosti.

Evidencia a dokumentácia sa nachádza v sídle spoločnosti.

### **Životné prostredie**

Spoločnosť v rámci svojich aktivít neprevádzkuje činnosti, ktoré by pre životné prostredie predstavovali veľkú záťaž, alebo nebezpečenstvo.

Likvidácia nebezpečných látok, ktoré vznikajú pri výrobe a prevádzke (oleje, emulzie) má zabezpečené externou oprávnenou organizáciou.

### **Riziká**

Riziko kategórie „vis maior“, ktorou je pandémia a s ňou súvisiace vnútroštátne i medzinárodné opatrenia, sa aj vďaka pripravenosti, pohotovosti v implementácii hygienických opatrení a legislatívy, osвете, prevencii a včasnému prispôbovaniu sa novým štandardom (napr. formy komunikácie, digitalizácia) doteraz podarilo zvládnuť natoľko, aby elementárne fungovanie firmy ostalo zabezpečené. Firma v tomto kontinuálne pokračuje.

Významný vplyv na dosahovaný obrat a hospodársky výsledok má vývoj na svetových trhoch surovín, konkrétne mede (Cu). Tento trh od roku 2006 je vysoko volatilný, pričom sa objavujú prudké i miernejšie výkyvy, ktoré je iba ťažké predpokladať.

Priemerná cena za rok 2021 (9.315 USD/t) oproti 2020 (6.169 USD/t) výrazne vzrástla, a to o 51%. Od januára naďalej pokračoval rastový trend minulého obdobia, kulminoval v máji na hodnote ročného maxima 10.184 USD/t a následne viac-menej mierne klesal. V priebehu roka zmena ceny mede (LME) predstavovala +20%.

Cenotvorba pri výrobkoch je postavená na princípe bázovej ceny a Cu-doplatku, ktorý predstavuje pohyblivú zložku ceny odrážajúcu výkyvy na spomenutých komoditných burzách (London Metal Exchange, LME alebo Deutsche Metallnotierung DEL). Prostredníctvom tohto mechanizmu cenotvorby sa riziko trhových výkyvov s istým časovým posunom prenáša do predajných cien. Výkyvy nepriniesli výrazne negatívny dopad na hospodárenie spoločnosti, hoci stúpajúca cena mede v úvode roka vyvíjala tlak na cash-flow. Pokles máva priaznivejší vplyv na prevádzkové financovanie, v tomto roku nebol nijak výrazný.

Spôsobom eliminácie spomenutého rizika je minimalizácia skladových zásob, orientácia na zákazkovú výrobu viazanú na presný termín a tomu prispôsobený časovo optimalizovaný nákup základných materiálov. V prípade postupného zvyšovania/znižovania cien na komoditných burzách je tento nástroj pomerne účinný, v prípadoch prudkých zmien, je vplyv tohto rizika výraznejší, pričom negatívny je pri prudkom poklese ceny kovu.

Nové možné riziko pramení z narušených dodávateľských reťazcov (pandémia, vojna na Ukrajine, sankcie voči RF). Jedná sa o meškajúce alebo krátené dodávky základného materiálu. Hoci priamu väzbu na trh UA, RF spoločnosť nemá, nepriamy dopad cez





INDUSTRIAL CABLES SLOVAKIA

dodávateľské reťazce počítať. Pristupuje sa k diverzifikácii dodávateľov, hľadanie a testovanie alternatívnych dodávateľov/materiálov a pružnému plánovaniu výroby v závislosti od dostupnosti surovín. Vzhľadom k tomu, že situácia postihuje eurozónu celoplošne, v rámci dodávateľsko-odberateľských väzieb dochádza k istej miere súčinnosti a akceptácie.

Ďalšie riziká sú do značnej miery kryté poistením. Jedná sa najmä o zodpovednosť za škodu spôsobenú výrobkom, poistenie majetku a prerušenia prevádzky, poistenie pohľadávok pre prípad insolventnosti zákazníkov, ktorého súčasťou je aj pravidelná analýza bonity zákazníkov a poistenie zodpovednosti manažmentu. Pri poistení pohľadávok u dodávateľov je riziko znížovania/rušenia poistných limitov v prípade zhoršovania ratingu spoločnosti alebo skupiny v dôsledku analýzy hospodárskych výsledkov. Čiastočná eliminácia je možná poskytnutím záruk, včasnou otvorenou komunikáciou a transparentnosťou, poskytovaním relevantných informácií a samozrejme trvalou snahou o pozitívny hospodársky výsledok.

Nástrojom na zníženie závislosti na nízkom počte veľkých zákazníkov je neustála snaha o diverzifikáciu zákazníckeho portfólia, a to tak v typológii ako aj teritoriálnej štruktúre. Pri kolísaní predaja v závislosti od produktových skupín je optimálne rovnomernejšie rozdelenie produktového portfólia. Zníži sa tak riziko pri poklese/výpadku niektorej produktovej skupiny.

Nedostatok odborného personálu sa stáva pri aktuálnej nízkej miere nezamestnanosti v regióne a ochote dochádzať za zamestnaním rizikom. Preto pretrváva snaha o udržanie zodpovedajúceho motivačného mzdového ohodnotenia, tvorbu vhodného sociálneho programu a účasť v systéme duálneho vzdelávania.

#### **Očakávaný vývoj v nasledujúcom období, príležitosti**

Pre nasledujúce obdobie je hlavný cieľ postupne naplňovať výrobné kapacity, testovať a certifikovať nové produkty, udržať spoľahlivosť dodávok tak, ako požadujú zákazníci a dosiahnuť želanú úroveň reklamácií a odpadu.

Kontinuálne bude pokračovať snaha testovať a certifikovať produkty v závislosti od aktuálnych potrieb a požiadaviek zákazníkov a od možných trhových príležitostí, zintenzívniť vyhľadávanie potenciálnych zákazníkov, nové teritoriálne akvizície. Pozornosť sa bude naďalej venovať aj digitalizácii - v oblasti manažérskych informačných systémov, marketingu a propagácie a EDI (elektronická výmena dokumentov).

Výzvou bude aj zvládanie kontinuity zásobovania v prostredí narušených dodávateľských reťazcov tak dôsledkom pandémie, ako aj objavujúcich sa geopolitických konfliktov.

#### **Udalosti osobitného významu**

Napätie medzi Západom a Ruskom v súvislosti s Ukrajinou a s tým súvisiaca eskalácia ekonomických sankcií už majú a budú mať ekonomické dôsledky pre globálnu ekonomiku - narušenie globálnych hodnotových reťazcov. Situácia významne ovplyvní hospodárstvo eurozóny v troch hlavných oblastiach:

- obchod - zákaz dovozu a vývozu, vylúčenie ruských bánk zo SWIFT, odlev kapitálu, ukončenie/prerušenie činnosti zahraničných spoločností na území RF





INDUSTRIAL CABLES SLOVAKIA

- komodity – rast cien versus ich nedostatok/krátenie a obmedzovanie dodávok (plyn, ropa)
- dôvera - vplyv na investičné aktivity.

V dôsledku uvedeného sa očakáva nižší hospodársky rast. Významným faktorom je vývoj inflácie, kde v boji proti nej dôjde k ukončeniu kvantitatívneho uvoľňovania a zvýšeniu úrokových sadzieb, čo bude nepochybne brzdiť oživenie.

Pokračujúce znižovanie dodávok ruského plynu, či ropy povedie k vyšším nákladom na energiu, pohonné hmoty a obmedzeniu produkcie eurozóny. Akcelerovať budú aktivity vedúce k prechodu na iné zdroje energie. V tomto smere aj budovanie stratégie ESG (Environmental – Social – Governance) v holdingu, ktorého je spoločnosť súčasťou nadobúda na opodstatnení.

V nadväznosti na spomenutú geopolitickú situáciu, vedenie spoločnosti v spolupráci s ostatnými osobami poverenými riadením a správou vyhodnocujú vplyv súčasnej situácie na činnosť spoločnosti. Spoločnosť svojimi dodávateľsko-odberateľskými a inými obchodnými (napr. banky, poisťovne) väzbami nemá žiadne priame spojenie s dotknutými regiónmi, orientuje sa výhradne na západoeurópsky trh.

Vzhľadom na skutočnosť, že súčasná situácia sa neustále mení, nie je aktuálne možné odhadnúť vplyv na spoločnosť, lokálny trh, ako aj na globálne obchodné vzťahy, ktoré môžu významne ovplyvniť finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky a mať vplyv na jej budúce fungovanie. Vedenie spoločnosti v tejto súvislosti doposiaľ neidentifikovalo nutnosť prijať opatrenia na zmiernenie potenciálnych dopadov, no zároveň bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej činnosť.

V súvislosti s pandemiou, mutáciami vírusu a pokrokom vo vakcinácii sa javí, že táto sa aktuálne stáva menšou hrozbou, ako tomu bolo v minulých rokoch. Manažment bude pokračovať v monitorovaní situácie, bude sa snažiť o využitie všetkých dostupných foriem podpory a pomoci a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedených skutočností, po 31.12.2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### **Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty**

(viď Poznámky k účtovnej závierke).

#### **Nadobúdanie akcií, dočasných listov a obchodných podielov**

Spoločnosť nevlastní ani nenadobudla žiadne akcie, dočasné listy a obchodné podiely tak vlastné ako aj materskej účtovnej jednotky.

#### **Organizačné zložky**

Spoločnosť ICS nemá zriadenú žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.





Výročná správa je súčasťou účtovnej závierky spoločnosti a dopĺňa informácie, ktoré sú podrobne uvedené vo výkazoch (Výkaz ziskov a strát, Súvaha, Cash flow) a Poznámkach.

## Prílohy

Správa o audite účtovnej závierky k 31.12.2021.

V Nitre, 29.7.2022

54

Digitálne podpísal  
Štefan Kňaško  
Dátum: 2022.12.13  
09:57:42 +01'00'

漢語拼音字母表

**Ing. Štefan Kňaško**  
konateľ ICS Industrial Cables Slovakia, spol.s r.o.