



**Výročná správa spoločnosti
DS Smith Turpak Obaly, a.s.
za finančný rok 2023**

1. Všeobecné informácie

Táto výročná správa bola zostavená za účtovné obdobie od 1. mája 2022 do 30. apríla 2023.

1.1 Informácie o účtovnej jednotke

| | |
|----------------------------|---|
| Obchodné meno | DS Smith Turpak Obaly, a.s. (ďalej aj spoločnosť) |
| Právna forma | akciová spoločnosť |
| Sídlo spoločnosti | Robotnícka č.1, 036 80 Martin |
| Dátum založenia | 14.4.1992 |
| Dátum zápisu do OR | 1.5.1992 |
| Zapísaná | Okresný súd, Žilina, odd. Sa, Vložka č. 79/L |
| Identifikačné číslo | 31562116 |
| Daňové identifikačné číslo | 2020431864 |

1.2 Štruktúra akcionárov

Počas účtovného obdobia nenastali zmeny v štruktúre akcionárov. Aktuálny stav vydaných akcií:

- 1 ks listinná akcia na meno v menovitej hodnote 6.933.518,00 Eur,
- 6.073 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote jednej akcie 34,00 Eur.

Štruktúra akcionárov k 30. aprílu 2023:

| Akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|--|----------------------------------|----------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> |
| DS Smith Packaging South East GmbH, Wien | 7 061 174 | 98,90 | 98,90 | - |
| Ostatné právnické a fyzické osoby | 78 826 | 1,10 | 1,10 | - |
| | 7 140 000 | 100,00 | 100,00 | - |

Základné imanie v sume 7.140.000,00 Eur je plne splatené.

Akcie sú prevoditeľné medzi terajšími akcionármi bez obmedzenia, pri predaji akcií iným osobám po predchádzajúcom súhlase predstavenstva spoločnosti. Predstavenstvo spoločnosti odmieta udeliť súhlas na predaj akcií tretím osobám, pokiaľ akcionár neponúkne akcie najskôr na predaj všetkým ostatným akcionárom. Ostatných akcionárov musí akcionár osloviť písomne s ponukou na predaj akcií, a to prostredníctvom predstavenstva. V ponuke uvedie aspoň identifikáciu akcie, cenu za akciu, počet akcií a lehotu na odpoveď, ktorá nesmie byť kratšia ako 30 pracovných dní a plynie odo dňa doručenia tejto ponuky predstavenstvu. Spoločnosť oznámi ponúkajúcemu akcionárovi rozhodnutie o udelení resp. neudelení súhlasu do 30 pracovných dní od uplynutia lehoty podľa predošlej vety. V prípade, že ponúkajúci akcionár, po prejavení nezájmu ostatnými akcionármi, mieni previesť alebo prevedie akcie tretím osobám za cenu nižšiu, akú obsahovala ponuka ostatným akcionárom, platí, že spoločnosť súhlas k prevodu akcií neudelila. Uvedené obmedzenie prevoditeľnosti akcií neplatí v prípade prevodu akcií (i) na existujúcich akcionárov, (ii) na spoločnosti, v ktorých má akcionár podiel najmenej 50%, (iii) na spoločnosti, ktoré sa podieľajú na akcionárovi s podielom najmenej 50%, (iv) na koncernové spoločnosti, ktoré sú priamo alebo nepriamo pod

jednotným vedením tej istej spoločnosti ako prevádzajúci akcionár alebo sú týmto akcionárom ovládané, (v) na deti, rodičov, súrodencov alebo manžela/-ku akcionára (tzv. rodinných príslušníkov), ako aj (vi) na súkromné nadácie, ktorých jedinými oprávnenými sú akcionári alebo rodinní príslušníci.

1.3 Nadobúdanie podielov

Spoločnosť nenadobudla v účtovnom období žiadne akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely v iných spoločnostiach, vrátane materskej účtovnej jednotky.

1.4 Kooperácie

Neexistujú žiadne právne majetkovo a podielnícky relevantné kooperácie. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. Hospodárske pomery

2.1 Vlastné hospodárenie a predaj

V hospodárskom roku 2022/2023 Spoločnosť dosiahla čistý obrat 44,2 mil. eur (v minulom roku 40,4 mil. eur). Medziročný rast tržieb bol najmä z dôvodu významného nárastu cien materiálov, tovarov a iných vstupov do výroby v dôsledku vysokej inflácie v národnom hospodárstve resp. trhoch Európskej únie. Tempo rastu vstupných cien na trhu bolo natoľko vysoké, že Spoločnosť ho dokázala preniesť do cien svojich výrobkov v časovom odstupe, čo negatívne ovplyvnilo ziskovosť.

Výsledok obdobia negatívne ovplyvnila Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku v sume -1.075 mil. EUR. Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia rozhodla o inovácii a výmene výrobných technológií, ktorá bude prebiehať v nasledujúcom účtovnom období, pričom zaúčtovala opravnú položku v sume zostatkovej hodnoty vyradovaného majetku. Spoločnosť očakáva zvýšenie výrobných kapacít, úspory v rámci dostupnosti servisu a náhradných dielov, ako aj úspory v spotrebe energií.

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou skupiny DS Smith PLC, ktorá kladie dôraz na udržateľnosť a otvorená sa hlási k podpore cirkulárnej ekonomiky. DS Smith PLC je kótovaná na londýnskej burze v rámci balíka FTSE100, a teda informácie o jej činnosti sú dostupné v súlade s požiadavkami burzy.

2.2 Náklady

Suroviny, pomocné materiály, služby

V hospodárskom roku 2023 pokračoval rast cien papiera, ktorý tvorí rozhodujúci vstup do výrobného procesu. Rast cien papiera kulminoval v závere roka 2022, a v poslednom kvartáli finančného roka cena klesala, napriek tomu priemerná cena bola vyššia o 39% oproti dvojročnému priemeru.

Európske ekonomiky zažívali obdobie výrazného rastu inflácie, na Slovensku medziročná miera inflácie dosiahla 12,8%, a naplno sa rozprestrela nad všetkými významnými vstupmi do výroby ako preprava, drevo a palety, fólie a plasty, škrob, aditíva, chemikálie, a tiež nepriamo cez indexáciu miezd zamestnancov.

Spoločnosť neustále investuje do zlepšovania interných procesov a výrobných procesov s cieľom efektívneho využívania výrobných vstupov, a to s dôrazom poskytnúť zákazníkom vyššiu kvalitu a lepší servis, moderné obalové riešenia a dodávky načas.

Finančné náklady

Úrokové náklady sa vyvíjali v súlade s vývojom istiny pôžičky od prepojených účtovných jednotiek. Spoločnosť je napojená na financovanie zo skupiny DS Smith, ktorými kryje nielen investičné výdavky, ale v prípade potreby môže použiť aj na krátkodobé financovanie pracovného kapitálu. Pôžička od materskej spoločnosti DS Smith PLC sa z pohľadu objemu financovania správa flexibilne, a teda Spoločnosť odvádza prebytočný cash flow, čím znižuje svoj dlh a zároveň úrokové náklady. Spoločnosť na svoje financovanie nevyužíva externé úvery a pôžičky.

2.3 Ľudské zdroje

V hospodárskom roku 2023 Spoločnosť zamestnávala:

| | Rok 2023 | Rok 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| <i>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</i> | 216 | 211 |
| <i>Stav zamestnancov ku koncu obdobia</i> | 210 | 218 |

Spoločnosť výrazne investovala do rozvoja zamestnancov, naprieč celou profesijnou štruktúrou v administratívnej aj výrobnjej oblasti. Zamestnanci majú k dispozícii jazykové a odborné školenia, prístup na portály samovzdelávania a certifikácií. Výdavky na rozvoj a vzdelávanie zamestnancov medziročne vzrástli na 51 tis. EUR.

Priemerná mesačná mzda prepočítaním mzdových nákladov na priemerný prepočítaný počet zamestnancov vzrástla v hospodárskom roku 9,1%.

2.4 Finančná situácia

Spoločnosť patrí do nadnárodnej skupiny DS Smith, ktorá je zárukou stability a je spoľahlivým obchodným partnerom. Spoločnosť pristupuje zodpovedne k plneniu svojich záväzkov či už vo vzťahu k svojim zamestnancom alebo vo vzťahu na dodávateľov.

3. Rozdelenie výsledku hospodárenia a predpokladaný vývoj do budúceho roku

O vysporiadaní straty za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti, návrh predstavenstva je zaučtované na účty strát minulých období.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosť vykázala stratu vo výške 498 tis. EUR. Spoločnosť je dlhodobo financovaná prostredníctvom pôžičiek v skupine DS Smith, ktoré sú spolu v hodnote 9,9 mil. EUR.

Majoritný akcionár Spoločnosti písomne potvrdil, že Spoločnosti poskytne finančnú podporu počas nasledujúcich 12 mesiacov, ktorá Spoločnosti umožní nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosť sa aj v nasledujúcich finančných obdobiach bude re-financovať prostredníctvom pôžičiek od spoločností v skupine DS Smith.

Vedenie Spoločnosti pripravilo rozpočet pre nasledujúci finančný rok, ktorý bol schválený príslušnými úrovňami manažérskej kontroly v rámci skupiny DS Smith. Rozpočet predpokladá dosiahnutie pozitívneho výsledku hospodárenia na úrovni EBITA. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti, realizovať aktíva a splácať záväzky v sumách v akých sú vykázané v účtovnej závierke, závisí od úspešnej implementácie podnikateľského plánu a pokračujúcej podpory materskej spoločnosti, ktorá túto podporu písomne prehlásila.

4. Investície

Za obdobie bežného účtovného obdobia spoločnosť vynaložila na obstaranie dlhodobého majetku celkom 2,5 mil. eur (v minulom roku 1,6 mil. eur), najmä do modernizácie a automatizácie strojového vybavenia. Spoločnosť plánuje udržanie resp. navýšenie investičných výdavkov aj do nasledujúceho účtovného obdobia.

5. Životné prostredie a systémy integrovaného manažérstva kvality

Spoločnosť je držiteľom certifikátov ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 a ISO 50001. Taktiež Spoločnosť pravidelne podlieha auditu FSC.



Spoločnosť dodržiava zákony a predpisy v oblasti ochrany životného prostredia, je významným producentom papierového odpadu, ktorý je plne recyklovateľný. Spoločnosť aktívne pristupuje k recyklácii vzniknutého odpadu.

6. Výskum, vývoj, kvalita

Spoločnosť nevykonáva základný výskum, a neviduje náklady na vývoj ani osobitné poplatky za použitie výsledkov vývoja. Vývoj konštrukcie obalov je realizovaný v skupine bežne dostupnými CAD nástrojmi.

7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 30. apríli 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali vykázanie v účtovnej závierke.

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti DS Smith Turpak Obaly, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DS Smith Turpak Obaly, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. aprílu 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. aprílu 2023 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, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci k 30. aprílu 2022 vykonal iný audítor, ktorý 6. septembra 2022 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor so zdôraznením skutočnosti.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. 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 k 30. aprílu 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

7. septembra 2023
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1067

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.04.2023

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

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

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

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 0 5 2 0 2 2 |
| IČO 3 1 5 6 2 1 1 6 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 0 4 2 0 2 3 |
| SK NACE 1 7 . 2 1 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 5 2 0 2 1 |
| | | | do 0 4 2 0 2 2 |

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

DS Smith Turpak Obaly, a.s.

Sidlo účtovnej jednotky

Ulica

ROBOTNÍCKA

Číslo

1

PSČ

Obec

03680 MARTIN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD ŽILINA ODDIEL SA

Telefónne číslo

0434240104

Faxové číslo

E-mailová adresa

JANA.SELMEKOVA@DSSMITH.COM

Zostavená dňa:

31.05.2023

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 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 | 5 0 9 2 1 3 | 5 0 9 2 1 3 | 3 5 4 3 3 3 | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 6 9 8 9 1 5 7 | 6 9 0 7 1 9 4 | 7 6 0 4 7 2 7 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 6 9 8 1 1 0 8 | 6 8 9 9 1 4 5 | 7 5 8 7 6 1 5 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 1 3 8 0 8 1 | 1 1 3 8 0 8 1 | 1 3 7 0 9 4 9 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |



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



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

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



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



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



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



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



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

ÚVODNÉ POZNÁMKY

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

| | |
|----------------------------|--|
| A.1. Obchodné meno | DS Smith Turpak Obaly, a.s. |
| Právna forma | akciová spoločnosť |
| Sídlo spoločnosti | Robotnícka č.1, 036 80 Martin |
| Dátum založenia | 14.4.1992 |
| Dátum zápisu do OR | 1.5.1992 |
| Zapísaná | Okresný súd, Žilina, odd: Sa, Vložka č. 79/L |
| Identifikačné číslo | 31562116 |
| Daňové identifikačné číslo | 2020431864 |

V účtovnom období boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Do verejnej časti obchodného registra neboli v účtovnom období vykonané žiadne zmeny, ktoré by inicializovala Spoločnosť.

Členovia štatutárnych orgánov k 30.4.2023:

| | |
|----------------|-----------------------------|
| Predstavenstvo | |
| Predseda: | Matin Němec |
| Člen: | Ing. Vladimír Bojnický |
| Člen: | Ing. Stanislav Vyboštok |
| Člen: | Mgr. Peter Pulíš |
| Dozorná rada | |
| Člen: | Peter Gráf |
| Člen: | Elmar Biedermann |
| Člen: | Reinier Bastiaan Schlatmann |

A.2. Hlavná činnosť

- výroba výrobkov z papiera

Ďalšie činnosti zapísané v OR

- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných, než základných služieb, spojených s prenájomom
- prenájom hnutelých vecí
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- balliace činnosti, manipulácia s tovarom
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

A.3. Počet zamestnancov

| | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný stav zamestnancov : | 216 | 211 |
| Stav zamestnancov k 30.04. | 210 | 218 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 17 | 18 |

A.4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

A.5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 30.04. 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17. ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. mája 2022 do 30. apríla 2023. Ako porovnateľné údaje sú uvedené údaje z účtovnej závierky k 30.4.2022, ktorá bola zostavená za účtovné obdobie od 1. mája 2021 do 30. apríla 2022.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa alebo na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

A.6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Riadne valné zhromaždenie dňa 27.10.2022 schválilo účtovnú závierku zostavenú za účtovné obdobie od 1.5.2021 do 30.04.2022.

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.5.2021 do 30.4.2022 bola overená auditorom: Deloitte Audit s.r.o., Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, IČO 31 343 414.

A.7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 30.04.2022 bola uložená cez portál FS SR dňa 13.10.2022 a Správa auditora o overení účtovnej závierky k 30. 4. 2022 overená auditorom bola uložená cez portál FS SR dňa 13.10.2022 a Výročná správa k 30.4.2022 overená auditorom bola uložená cez portál FS SR dňa 21.10.2022.

A.8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27.10.2022 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. mája 2022 do 30. apríla 2023.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

C.1. Vydané akcie :

1 ks kmeňová listinná v menovitej hodnote 6.933.518,00 EUR
6073 ks kmeňové listinné v menovitej hodnote 34,00 Eur

6 933 518

206 482

7 140 000

C.2. Hlasovacie práva :

pri akcií v nominálnej hodnote 6.933.518,00 EUR = 203.927 hlasov

1 akcia = 1 hlas pri akciách v nominálnej hodnote 34,00 EUR

C.3. Štruktúra akcionárov k 30. aprílu 2023 je takáto:

| akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--|----------------------------------|--------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| DS Smith Packaging South East GmbH, Wien | 7 061 174 | 98,90 | 98,90 | - |
| ostatné právnické a fyzické osoby | 78 826 | 1,10 | 1,10 | - |
| Spolu | 7 140 000 | 100,00 | 100,00 | - |

Štruktúra akcionárov k 30.4.2023 zostala nezmenená oproti stavu k 30.4.2022.

Akcie sú prevoditeľné medzi terajšími akcionármi bez obmedzenia, pri predaji akcií iným osobám po predchádzajúcom súhlase predstavenstva spoločnosti. Predstavenstvo spoločnosti odmietne udeliť súhlas na predaj akcií tretím osobám, pokiaľ akcionár neponúkne akcie najskôr na predaj všetkým ostatným akcionárom. Ostatných akcionárov musí akcionár osloviť písomne s ponukou na predaj akcií, a to prostredníctvom predstavenstva. V ponuke uvedie aspoň identifikáciu akcie, cenu za akciu, počet akcií a lehotu na odpoveď, ktorá nesmie byť kratšia ako 30 pracovných dní a plyní odo dňa doručenia tejto ponuky predstavenstvu. Spoločnosť oznámi ponúkajúcejmu akcionárovi rozhodnutie o udelení resp. neudelení súhlasu do 30 pracovných dní od uplynutia lehoty podľa predošlej vety. V prípade, že ponúkajúci akcionár, po prejavení nezájmu ostatnými akcionármi, mieni previesť alebo preveď akcie tretím osobám za cenu nižšiu, akú obsahovala ponuka ostatným akcionárom, platí, že spoločnosť súhlas k prevodu akcií neudelila. Uvedené obmedzenie prevoditeľnosti akcií neplatí v prípade prevodu akcií (i) na existujúcich akcionárov, (ii) na spoločnosti, v ktorých má akcionár podiel najmenej 50%, (iii) na spoločnosti, ktoré sa podieľajú na akcionárovi s podielom najmenej 50%, (iv) na koncernové spoločnosti, ktoré sú priamo alebo nepriamo pod jednotným vedením tej istej spoločnosti ako prevádzajúci akcionár alebo sú týmto akcionárom ovládané, (v) na deti, rodičov, súrodencov alebo manžela/-ku akcionára (tzv. rodinných príslušníkov), ako aj (vi) na súkromné nadácie, ktorých jedinými oprávnenými sú akcionári alebo rodinní príslušníci.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

DS Smith Plc, 7th Floor, 350 Euston Road, Regent's Place, London, NW1 3AY, United Kingdom

Bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka:

DS Smith (Luxembourg) S.a.r.l., 8-10 Avenue de la Gare, L -1610 Luxembourg, Luxembourg

Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

E.1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosť vykázala stratu vo výške 498 262 EUR. Spoločnosť je dlhodobo financovaná prostredníctvom pôžičiek v skupine DS Smith, ktoré sú spolu v hodnote 9,88 mil. EUR.

Majoritný akcionár Spoločnosti písomne potvrdil, že Spoločnosti poskytne finančnú podporu počas nasledujúcich 12 mesiacov, ktorá Spoločnosti umožní nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosť sa aj v nasledujúcich finančných obdobiach bude refinancovať prostredníctvom pôžičiek od spoločnosti v skupine DS Smith.

Vedenie Spoločnosti pripravilo rozpočet pre nasledujúci finančný rok, ktorý bol schválený príslušnými úrovňami manažérskej kontroly v rámci skupiny DS Smith. Rozpočet predpokladá dosiahnutie pozitívneho výsledku hospodárenia na úrovni EBITA.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie 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.

E.2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila významné zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

E.3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

E.4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

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

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t. j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadní rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku. Komponentné odpisovanie sa uplatňuje napr. u zvlňovacích valcov rastrových.

V období od 1.5.2022 do 30.4.2023 nedošlo k zmene odpisovej metódy alebo doby odpisovania.

E.5. Zásoby

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

Nakupovaný materiál sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou ocenenia sú aj vedľajšie náklady - prepravné, clá, zľavy z ceny, napríklad rabaty, bonusy, skontá. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované množstvo. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien aktualizovaných priebežne.

Nakupovaný tovar sa oceňuje obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Súčasťou ocenenia sú aj vedľajšie náklady - prepravné, clo, provízie, bonusy, skontá, rabaty.

Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť s ňou súvisiacu (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

K zásobám bez obratu nad 180 dní vo výške 100 % resp. na základe individuálneho posúdenia; v prípade náhradných dielov a materiálu na údržbu bez obratu nad 5 rokov 50% a za každý ďalší rok bez pohybu ďalších 10%, nad 10 rokov 100%.

K zásobám nedokončenej výroby, výrobkov a tovarov, ktorých tržová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi, vo výške zodpovedajúcej 100% tohto rozdielu.

E.6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí sa oceňujú menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

K nepoisteným pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní 100 % resp. vo výške na základe individuálneho posúdenia budúcich peňažných tokov, k poisteným pohľadávkam nahláseným poisťovni vo výške 100% spoluúčasti.

E.7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

E.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.

E.9. Rezervy

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 alebo poistno-matematickými metódami.

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť má program zamestnaneckých požitkov pozostávajúci z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, vernostného príspevku za odpracované roky a odmeny pri životných jubileách, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery a očakávanej inflácie.

E.10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri 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.

Dlhopisy, pôžičky, úvery pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

E.11. Odložené dane

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

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

E.12. 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.

E.13. Prenájom

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Spoločnosť neobstarala majetok formou finančného lízingu.

E.14. Deriváty

Spoločnosť nevyužíva deriváty.

E.15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

E.16. Cudzia mena

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

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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

E.17. Výnosy

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

E.18. Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

| druh majetku | odpisová metóda | počet rokov odpisovania | ročná odpisová sadzba | spôsob stanovenia odpisovej sadzby |
|--|-----------------|-------------------------|-----------------------|--|
| Software | lineárna | 4 | 25% | prírastky - lineárny |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok 200 - 2.400 € | lineárna | 3 | 33% | 0 |
| Budovy, haly, stavby | lineárna | 6, 8,15,20,30,40 | 2,5 až 16,67% | prírastky-lineárny, diferencia pri prírastkoch podľa mesiaca zaradenia |
| Stroje, prístroje a zariadenia | lineárna | 4,5,6,8,10,12,1 5,20 | 3,33 až 25% | prírastky z rokov 1996,1997,1998 - degresívny, lineárny, zo životnosti, diferencia pri prírastkoch podľa mesiaca zaradenia |
| Dopravné prostriedky | lineárna | 4,5,6,8,10,12,1 5 | 6,67 až 25% | prírastky 1999,2000-lineárny, pri prírastkoch rozdiel podľa mesiaca zaradenia |
| Inventár | lineárna | 8,12 | 8,33 až 12,5% | prírastky 2000-lineárny, pri prírastkoch rozdiel podľa mesiaca zaradenia |
| Drobný hmotný majetok 20 € - 1300 € | lineárna | 2, 3 | 33,3 až 50% | lineárny |

E.19. V bežnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

F.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

| Predmet poistenia | | druh poistenia | názov poisťovne | krytie do výšky |
|-------------------|--|-------------------|-------------------------------------|-----------------|
| budovy a stavby | | poistenie majetku | FM Insurance Europe S.A., Amsterdam | 23 100 000 |
| stroje a ost.DHM | | poistenie majetku | FM Insurance Europe S.A., Amsterdam | 48 615 859 |

Na nehmotný a hmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s ním nakladať.

Pohyby obstarávacích cien, oprávok a zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok | rok 2023 k 30.4. | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | 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 | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| k 1.5.2022 | - | - | 588 050 | - | - | - | - | - | 588 050 |
| prírastky | - | - | 1 794 | - | - | - | 148 017 | - | 149 811 |
| úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| k 30.04.2022 | - | - | 589 844 | - | - | - | 148 017 | - | 737 861 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| k 1.5.2021 | - | - | 586 476 | - | - | - | - | - | 586 476 |
| prírastky | - | - | 927 | - | - | - | - | - | 927 |
| úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| k 30.04.2023 | - | - | 587 403 | - | - | - | - | - | 587 403 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| k 1.5.2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| k 30.04.2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| k 1.5.2022 | - | - | 1 574 | - | - | - | - | - | 1 574 |
| k 30.04.2023 | - | - | 2 441 | - | - | - | 148 017 | - | 150 458 |

Pohyby obstarávacích cien, oprávok a zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok | rok 2022 k 30.4. | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | 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 | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| k 1.5.2021 | - | - | 588 050 | - | - | - | - | - | 588 050 |
| prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| k 30.04.2022 | - | - | 588 050 | - | - | - | - | - | 588 050 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| k 1.5.2021 | - | - | 585 020 | - | - | - | - | - | 585 020 |
| prírastky | - | - | 1 457 | - | - | - | - | - | 1 457 |
| úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| k 30.04.2022 | - | - | 586 476 | - | - | - | - | - | 586 476 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| k 1.5.2021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| k 30.04.2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| k 1.5.2021 | - | - | 3 030 | - | - | - | - | - | 3 030 |
| k 30.04.2022 | - | - | 1 574 | - | - | - | - | - | 1 574 |

Pohyby obstarávacích cien, oprávok a zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | rok 2023 k 30.4. | | | | | | | | |
|-------------------------|------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom dlhodobý hmotný majetok |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| k 1.5.2022 | 1 154 056 | 9 454 896 | 28 823 024 | - | - | 5 118 | 198 316 | 222 570 | 39 857 980 |
| prírastky | | 257 935 | 669 517 | | | | 1 024 761 | 405 401 | 2 357 614 |
| úbytky | | | 207 791 | | | | - | | 207 791 |
| presuny | | 29 717 | 164 418 | | | | 194 136 | | 0 |
| k 30.04.2023 | 1 154 056 | 9 742 549 | 29 449 168 | - | - | 5 118 | 1 028 941 | 627 972 | 42 007 804 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| k 1.5.2022 | - | 4 720 513 | 21 713 149 | | | 5 118 | - | - | 26 438 780 |
| prírastky | - | 299 689 | 1 029 773 | | | | - | - | 1 329 462 |
| úbytky | - | | 133 323 | | | | - | - | 133 323 |
| presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| k 30.04.2023 | - | 5 020 201 | 22 609 599 | - | - | 5 118 | - | - | 27 634 919 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| k 1.5.2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| prírastky | - | - | 1 075 000 | - | - | - | - | - | 1 075 000 |
| úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| k 30.04.2023 | - | - | 1 075 000 | - | - | - | - | - | 1 075 000 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| k 1.5.2022 | 1 154 056 | 4 734 383 | 7 109 875 | - | - | - | 198 316 | 222 570 | 13 419 200 |
| k 30.04.2023 | 1 154 056 | 4 722 347 | 5 764 569 | - | - | - | 1 028 941 | 627 972 | 13 297 885 |

Rozdiel v hodnote prírastkov z tabuľky pohybu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku voči výkazu peňažných tokov je z dôvodu obstaraného majetku neuhradené do dátumu účtovnej závierky.

Pohyby obstarávacích cien, oprávok a zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | rok 2022 k 30.4. | | | | | | | | |
|-------------------------|------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom dlhodobý hmotný majetok |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| k 1.5.2021 | 1 172 240 | 9 336 049 | 27 178 566 | - | - | 5 118 | 584 170 | 177 332 | 38 453 475 |
| prírastky | - | 116 668 | 1 298 945 | - | - | - | 178 401 | 45 239 | 1 639 252 |
| úbytky | 18 184 | 17 432 | 199 131 | - | - | - | - | - | 234 747 |
| presuny | - | 19 611 | 544 644 | - | - | - | 564 255 | - | - |
| k 30.04.2022 | 1 154 056 | 9 454 896 | 28 823 024 | - | - | 5 118 | 198 316 | 222 570 | 39 857 980 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| k 1.5.2021 | - | 4 439 456 | 20 815 377 | - | - | 5 118 | - | - | 25 259 952 |
| prírastky | - | 295 568 | 1 092 951 | - | - | - | - | - | 1 388 519 |
| úbytky | - | 14 511 | 195 179 | - | - | - | - | - | 209 691 |
| presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| k 30.04.2022 | - | 4 720 513 | 21 713 149 | - | - | 5 118 | - | - | 26 438 780 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| k 1.5.2021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| k 30.04.2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| k 1.5.2021 | 1 172 240 | 4 896 593 | 6 363 189 | - | - | - 0 | 584 171 | 177 332 | 13 193 525 |
| k 30.04.2022 | 1 154 056 | 4 734 383 | 7 109 875 | - | - | - 0 | 198 316 | 222 570 | 13 419 200 |

F.2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.
Spoločnosť neposkytla dlhodobú pôžičku.

F.3. Zásoby

Opravné položky k zásobám

| Zásoby | 1.5.2022 - 30.4.2023 | | | | |
|---|-----------------------------------|---------|--|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 30.4.2022 | tvorba | zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti | zúčtovanie z dôvodu vyradenia zásoby z účtovníctva | Stav opravnej položky k 30.04.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 54 416 | 72 979 | 53 865 | - | 73 529 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 4 747 | 13 457 | 2 348 | - | 15 856 |
| Výrobky | 70 127 | 101 956 | 59 155 | - | 112 928 |
| Zvieratá | - | - | - | - | - |
| Tovar | 6 094 | 5 334 | 7 125 | - | 4 303 |
| Nehnuteľnosť na predaj | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | - | - | - | - | - |
| spolu | 135 384 | 193 726 | 122 493 | - | 206 616 |

Opravná položka na materiál bola vytvorená z dôvodu zníženia úžitkovej hodnoty, či už z dôvodu znehodnotenia zásob v čase alebo v dôsledku nadmernosti zásob.

Opravná položka na výrobky a tovar bola vytvorená z dôvodu zníženia úžitkovej hodnoty. Úžitková hodnota sa znížila v dôsledku pomalejšej obrátkovosti a nižších predajných cien.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať.

F.4. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | 1.5.2022 - 30.4.2023 | | | | |
|--|-----------------------------------|--------|--|---|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 30.4.2022 | tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia z účtovníctva | Stav opravnej položky k 30.04.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 87 831 | 4 045 | 4 045 | 5 869 | 81 963 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky spolu | 87 831 | 4 045 | 4 045 | 5 869 | 81 963 |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie

| Pohľadávky k 30.04.2023 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Odložená daňová pohľadávka | 509 213 | - | 509 213 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 509 213 | - | 509 213 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 6 456 778 | 524 330 | 6 981 108 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - |
| Iné pohľadávky | 8 049 | - | 8 049 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 464 827 | 524 330 | 6 989 157 |

| Pohľadávky k 30.04.2022 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Odložená daňová pohľadávka | 354 333 | - | 354 333 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 354 333 | - | 354 333 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 7 082 514 | 592 932 | 7 675 446 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - |
| Iné pohľadávky | 17 112 | - | 17 112 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 099 625 | 592 932 | 7 692 558 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| a | b | c |
| po lehote splatnosti | 524 330 | 592 932 |
| so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 6 464 827 | 7 099 625 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 989 157 | 7 692 558 |
| so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 509 213 | 354 333 |
| so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | - | - |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 509 213 | 354 333 |

F.5. Informácie o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo.

F.6. Finančné účty

Spoločnosť má zriadené účty samostatne pre meny CZK, EUR a môže nimi voľne disponovať.

| Názov položky | 30.4.2023 | 30.4.2022 |
|---|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 051 | 970 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 417 161 | 409 759 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované do 3 mesiacov | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 418 212 | 410 729 |

Spoločnosť voľne finančné prostriedky ku koncu každého mesiaca prevádza na cash poolový účet držaný v materskej spoločnosti DS Smith PLC, UK.

F.7. Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia | 30.4.2023 | 30.4.2022 |
|---|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 63 385 | 61 180 |
| poistenie | 4 240 | 5 121 |
| nájom inform.systému VIS, popl. na užívanie kódu tovar,HelpLine,leasing.nájom vozidla,vzdelávací portál SEDUO | 9 896 | 6 612 |
| údržba software | | 99 |
| daň z nehnuteľ. | 48 889 | 48 889 |
| ostatné | 362 | 459 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | - | - |
| spolu | 63 385 | 61 180 |

NBO spoločnosť rozpúšťa do nákladov mesačne.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

G.1. Rozdelenie účtovného zisku

Valné zhromaždenie 27.10.2022 rozhodlo, že strata za obdobie 1.5.2021 - 30.4.2022 vo výške - 1 513 249 € bude preúčtovaná na účet neuhradená strata minulých rokov.

G.2. Rezervy

| Názov položky | rok 2022/2023 | | | | |
|---|-------------------|-----------|-----------|-----------------|-------------------|
| | Stav k 30.04.2022 | tvorba | použitie | zrušenie/presun | Stav k 30.04.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy , z toho | 109 716 | 11 731 | 7 270 | 13 360 | 100 818 |
| zákonné | - | - | - | - | - |
| ostatné - na odchodné | 80 811 | 7 313 | 6 538 | 13 360 | 68 226 |
| na jubileá | 28 906 | 4 419 | 732 | | 32 592 |
| Krátkodobé zákonné, z toho | 185 547 | 92 949 | 185 547 | - | 92 949 |
| na nevyčerpané dovolenky | 185 547 | 92 949 | 185 547 | | 92 949 |
| Krátkodobé ostatné, z toho | 679 367 | 2 996 143 | 2 425 707 | 563 535 | 686 269 |
| na odmeny | 251 965 | 410 323 | 132 887 | 249 363 | 280 038 |
| na bonusy | 45 939 | 105 200 | 99 106 | 9 698 | 42 335 |
| na reklamácie | 12 508 | 59 522 | 12 508 | 55 252 | 4 270 |
| na jubileá (krátkodobá časť) | 6 908 | | 4 769 | 2 138 | 0 |
| na nevyfakturované energie | 255 526 | 1 552 112 | 1 674 632 | 113 941 | 19 064 |
| na nevyfakturované poisťné | 6 326 | 22 634 | 24 926 | 4 034 | - |
| na prepravné k papierom, OT, paletám | 280 | 3 210 | 3 490 | | - |
| na náklady spojené s účtovnou závierkou | 16 200 | 20 200 | 16 086 | | 20 314 |
| na nákl. na prepravu | 4 588 | 112 961 | 30 779 | 86 000 | 770 |
| údržba ost.programov | 135 | 21 143 | 135 | 21 143 | - |
| na ostatné nevyfakturované služby | 78 993 | 688 838 | 426 388 | 21 965 | 319 478 |

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na reklamácie neuzatvorené do konca apríla 2023.

| Názov položky | rok 2021/2022 | | | | |
|---|-------------------|---------|----------|-----------------|-------------------|
| | Stav k 30.04.2021 | tvorba | použitie | zrušenie/presun | Stav k 30.04.2022 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy , z toho | 116 652 | 6 490 | 3 881 | 9 545 | 109 716 |
| zákonné | - | - | - | - | - |
| ostatné - na odchodné | 78 202 | 6 490 | 3 881 | | 80 811 |
| na jubileá | 38 450 | | - | 9 545 | 28 906 |
| Krátkodobé zákonné, z toho | 174 212 | 185 547 | 174 212 | - | 185 547 |
| na nevyčerpané dovolenky | 174 212 | 185 547 | 174 212 | | 185 547 |
| Krátkodobé ostatné, z toho | 582 632 | 677 074 | 453 196 | 127 142 | 679 367 |
| na odmeny | 251 753 | 251 965 | 210 680 | 41 073 | 251 965 |
| na bonusy | 56 669 | 45 939 | 21 894 | 34 775 | 45 939 |
| na reklamácie | 16 125 | 12 508 | 16 125 | | 12 508 |
| na jubileá (krátkodobá časť) | 4 608 | 5 880 | 3 580 | | 6 908 |
| na nevyfakturované energie | 78 029 | 255 526 | 78 029 | | 255 526 |
| na nevyfakturované poisťné | 4 160 | 6 326 | 4 160 | | 6 326 |
| na prepravné k papierom,OT, paletám | 2 960 | 8 370 | 1 500 | 9 550 | 280 |
| na náklady spojené s účtovnou závierkou | 16 200 | 16 200 | 15 078 | 1 122 | 16 200 |
| na nákl. na prepravu | - | 4 588 | | | 4 588 |
| na daň z nehnuteľností | 24 448 | - | 24 448 | - | - |
| údržba ost.programov | 5 500 | 135 | 4 997 | 503 | 135 |
| na ostatné nevyfakturované služby | 122 181 | 69 637 | 72 705 | 40 119 | 78 993 |

G.3. Závazky

| Názov položky | rok 2023 - k 30.4. | rok 2022 - k 30.4. |
|---|--------------------|--------------------|
| a | b | c |
| Dlhodobé záväzky spolu (bez odlož. dane) | 9 893 233 | 9 998 784 |
| Záväzky so zostatkovou dobou nad päť rokov | - | - |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 9 893 233 | 9 998 784 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 7 306 577 | 7 821 701 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 6 633 154 | 7 428 960 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 673 423 | 392 741 |

Súčasťou dlhodobých záväzkov sú pôžičky prijaté od spoločnosti v rámci skupiny DS Smith. Viac informácií v časti N - Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G4. Odložený daňový záväzok

G.4. Odložená daňová pohľadávka

| Názov položky | rok 2023 k 30.4. | rok 2022 k 30.4. |
|--|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 604 879 | 520 148 |
| odpočítateľné | 604 879 | 520 148 |
| zdaniteľné | - | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 1 715 936 | 871 683 |
| odpočítateľné | 1 715 936 | 871 683 |
| zdaniteľné | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 104 010 | 295 469 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 509 213 | 354 333 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 509 213 | 354 333 |
| Zaučtovaná ako náklad | 154 880 | (356 692) |
| Zaučtovaná do vlastného imania | - | - |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku | - | - |
| Zaučtovaná do výsledku bežného obdobia | - | - |
| Zaučtovaná do vlastného imania | - | - |
| Iné | - | - |

G.5. Sociálny fond

| Názov položky | rok 2023 k 30.4. | rok 2022 k 30.4. |
|--|------------------|------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 17 565 | 22 055 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 20 292 | 19 538 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 20 292 | 19 538 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 25 473 | 24 028 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 12 384 | 17 565 |

Spoločnosť tvorila sociálny fond na ťarchu nákladov. Čerpanie fondu bolo použité na príspevok na stravu zamestnancov a prenájom telocvične pre športové aktivity zamestnancov.

G.6. Bankové úvery

Spoločnosť k 30.4.2023 neevidovala žiadne bankové úvery.

G.7. Časové rozlíšenie

| Názov položky | rok 2023 k 30.4. | rok 2022 k 30.4. |
|---|------------------|------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | - | - |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé | - | - |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho | 56 414 | 57 589 |
| - náhrady od poisťovne | 56 414 | 56 414 |
| - finančný príspevok na kúpu zariadenia | | 1 175 |
| Spolu | 56 414 | 57 589 |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

H.1. 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 | 1.5.2022 - 30.4.2023 | 1.5.2021 - 30.4.2022 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 41 885 585 | 37 495 806 |
| Tržby z predaja služieb | 131 326 | 14 743 |
| Tržby za tovar | 2 174 905 | 2 842 446 |
| Čistý obrat celkom | 44 191 816 | 40 352 996 |

H.2. Tržby za vlastné výkony a tovar

| oblasť odbytu | vlastné výrobky/kartonáž z vlnitej lepenky | | služby | | obchodné tovary/kartonáž z vlnitej lepenky | |
|---------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--|--------------------|
| | 1.5.2022-30.4.2023 | 1.5.2021-30.4.2022 | 1.5.2022-30.4.2023 | 1.5.2021-30.4.2022 | 1.5.2022-30.4.2023 | 1.5.2021-30.4.2022 |
| tuzemsko | 35 121 342 | 29 510 251 | 130 956 | 9 182 | 2 138 408 | 2 770 176 |
| export/AT | 903 613 | 453 815 | 370 | | 1 867 | 18 189 |
| export/BE | | | | | | |
| export/BG | | 24 120 | | | | |
| export/CZ | 3 107 096 | 3 092 110 | | 5 522 | 10 138 | |
| export/DE | 43 075 | 56 684 | | | 4 810 | |
| export/HR | 42 938 | 19 848 | | | | |
| export/HU | 1 517 192 | 1 436 408 | | | 15 234 | 45 676 |
| export/GB | | 138 481 | | | | |
| export/FI | | 12 399 | | | | |
| export/PL | 466 793 | 2 378 789 | | 40 | | |
| export/SI | 126 946 | 113 018 | | | 1 595 | 2 218 |
| export/RO | 556 589 | 259 883 | | | 2 852 | 6 187 |
| export/CH | | | | | | |
| spolu | 41 885 585 | 37 495 806 | 131 326 | 14 743 | 2 174 905 | 2 842 446 |

| oblasť odbytu | Spolu tržby za vlastné výkony a tovar | |
|---------------|---------------------------------------|--------------------|
| | 1.5.2022-30.4.2023 | 1.5.2021-30.4.2022 |
| tuzemsko | 37 390 706 | 32 289 609 |
| export | 6 801 109 | 8 063 387 |
| spolu | 44 191 816 | 40 352 996 |

H.3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

| Názov položky | 2023 k 30.4. | 2022 k 30.4. | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|--|------------------|------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------|
| | konečný zostatok | konečný zostatok | začiatkový stav | 2023 k 30.4. | 2022 k 30.4. |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 151 242 | 243 543 | 167 138 | -92 301 | 76 404 |
| Výrobky | 1 129 778 | 1 203 430 | 644 766 | -73 652 | 558 664 |
| Zvieratá | - | - | - | - | - |
| Spolu | 1 281 020 | 1 446 973 | 811 904 | -165 953 | 635 068 |
| Manká a škody | x | x | x | 1 941 | 1 342 |
| Tvorba opravných položiek | x | x | x | -53 910 | -20 666 |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -217 923 | 615 745 |

H.4.

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky | 1.5.2022-30.4. 2023 | 1.5.2021-30.4. 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho | 10 004 345 | 9 289 823 |
| - výnosy z postúpených pohľadávok | 9 768 963 | 9 272 334 |
| - náhrady škôd | 1 730 | 13 895 |
| - nárok na vrátenie DPH zaplatenej v štátoch EÚ | 445 | 1 672 |
| - zmluvné pokuty a penále | - | - |
| - nárok dotácia MHSR | 228 109 | 40 |
| - nárok dotácie z ÚV-fin.príspevok opatr.č.3 | 3 387 | - |
| - ostatné | 1 711 | 1 882 |
| Finančné výnosy, z toho | 16 656 | 19 140 |
| - kurzové zisky realizované | 11 665 | 18 264 |
| - kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky 30.04. | 4 854 | 824 |
| - výnosové úroky | - | - |
| - ostatné výnosy z finančnej činnosti | 137 | 52 |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | - | - |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

I.2. Náklady na služby

| Názov položky | suma 1.5.2022 - 30.4.2023 | suma 1.5.2021 - 30.4.2022 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Náklady na služby, z toho: | 6 120 306 | 5 368 089 |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 20 485 | 16 000 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky (vrátane rezerv na nevyfakt.) | 20 485 | 16 000 |
| Iné uisťovacie auditorské služby | - | - |
| Súvisiace auditorské služby | - | - |
| Daňové poradenstvo | - | - |
| Ostatné neauditorské služby | - | - |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 6 099 821 | 5 352 089 |
| opravy a údržba | 357 722 | 278 438 |
| cestovné | 7 394 | 1 912 |
| reprezentačné | 42 629 | 11 264 |
| prepravné | 1 963 939 | 2 020 806 |
| nákl.na konsignačné sklady | 261 431 | 181 350 |
| prenájom | 280 323 | 240 611 |
| telefónne poplatky | 7 754 | 7 980 |
| poštovné | 2 367 | 2 819 |
| spracovanie údajov a prenos dát | 837 308 | 650 331 |
| výroba razníc a štočkov | 78 701 | 68 063 |
| štočné a rozbor odpadových vôd | 19 189 | 19 890 |
| likvidácia odpadov a zhodnotenie obalov | 45 343 | 48 690 |
| poradenstvo, právna pomoc, provízie, preklady, | 881 079 | 622 794 |
| ISO audit | 7 509 | 3 580 |
| strážna služba | 107 321 | 107 460 |
| upratovanie a čistenie | 98 165 | 95 022 |
| obslužné činnosti a cudzie spracovanie | 342 783 | 307 317 |
| služby personálnej agentúry | 132 119 | 82 979 |
| školenia | 51 259 | 17 752 |
| revízie a kontroly | 43 754 | 34 412 |
| servisné práce a ostatné služby | 66 039 | 72 784 |
| služby spojené s vymáhaním pohľadávok | 560 | 1 070 |
| reklama, inzercia -nábor pracovníkov, výstavy | 4 568 | 4 125 |
| služby sprostredkovania obchodu | 174 513 | 205 656 |
| licencie | 248 584 | 234 724 |
| servis prac.oblečenia,pracov.zdravotná služba | 37 469 | 30 260 |

I.3. Osobné náklady

| Názov položky | suma 1.5.2022 - 30.4.2023 | suma 1.5.2021 - 30.4.2022 |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Osobné náklady | 5 768 267 | 5 230 933 |
| Mzdy | 4 147 182 | 3 711 950 |
| Ostatné náklady zo závislej činnosti | - | - |
| Sociálne poistenie | 1 062 980 | 987 008 |
| Zdravotné poistenie | 407 760 | 373 508 |
| Sociálne zabezpečenie | 150 345 | 158 467 |

I.4. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | suma 1.5.2022 - 30.4.2023 | suma 1.5.2021 - 30.4.2022 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | 9 847 465 | 9 366 299 |
| zmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania | 2 155 | 10 253 |
| odpis pohľadávok | 240 | 26 |
| príspevky obchodnej komore a iným združeniam | - | 275 |
| manká a škody | 2 748 | 6 587 |
| poistenie | 72 088 | 63 297 |
| ostatné náklady na hospodársku činnosť,spoluúčasť na poisť.udalostiach | 1 269 | 1 043 |
| odpis postúpených pohľadávok | 9 768 963 | 9 272 334 |
| dary | - | 12 000 |
| ostatné | - | 485 |

I.5. Finančné náklady

| Názov položky | suma 1.5.2022 - 30.4.2023 | suma 1.5.2021 - 30.4.2022 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Nákladové úroky, z toho: | 265 365 | 121 686 |
| úroky z prijatej pôžičky | 243 995 | 118 625 |
| bankové úroky | - | - |
| úroky jubileá, odchodné | 1 503 | 578 |
| bankové úroky - faktoring | 19 867 | 2 483 |
| Kurzové straty, z toho: | 8 687 | 13 138 |
| ku dňu vzniku účtovného prípadu | 269 | 11 672 |
| z precenenia majetku a záväzkov v k 30.04. | 8 418 | 1 466 |

J. INFORMÁCIE O DANI ACH Z PRÍJMOV

| Názov položky | 1.5.2022-30.4.2023 | | | 1.5.2021-30.4.2022 | | |
|--|--------------------|----------|---------|--------------------|----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho: | -612 936 | x | 100,00% | -1 869 940 | x | 100,00% |
| teoretická daň | x | -128 717 | 21,00% | x | -392 687 | 21,00% |
| Vplyv trvalých rozdielov: | | | | | | |
| Daňovo neuznané náklady | 66 876 | 14 043 | -2,29% | 171 405 | 35 994 | -1,92% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - | - | 0,00% | | | 0,00% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Zmena sadzby dane | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Spolu | -546 060 | -114 674 | | -1 698 535 | -356 692 | |
| Splatná daň z príjmov | x | 40 206 | -6,56% | x | 0 | 0,00% |
| Odložená daň z príjmov | x | -154 880 | 25,27% | x | -356 692 | 19,08% |
| Celková daň z príjmov | x | -114 674 | 18,71% | x | -356 692 | 19,08% |

| J.2. | Ďalšie informácie k odloženým daniam | k 30.4.2023 | k 30.4.2022 |
|------|---|-------------|-------------|
| | 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | - | - |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH a iné doplňujúce informácie

| <i>operatívny prenájom:</i> | počet ks | 1.5.2022- 30.4.2023 | počet ks | 1.5.2021-30.4.2022 |
|-----------------------------|----------|------------------------|----------|--------------------|
| Osobné autá | 8 | 50 940 | 8 | 43 504 |
| Vysokozdvížne vozíky | 20 | 152 523 | 20 | 178 752 |
| Ostatné | | 24 695 | | 18 355 |
| Celkom oper.prenájom | | 228 157 | | 240 611 |

export do krajín : Česko, Maďarsko, Nemecko, Poľsko, Rakúsko, Chorvátsko, Slovinsko, Rumunsko,

Poistenie :

majetok - FM Insurance Company Ltd, Frankfurt am Main v rámci skupiny DS Smith , London
zodpovednosť za škodu spôsobenú výrobkom spoločnosti , v rámci skupiny DS Smith Group Public & Products Liability Insurance Programme

motorové vozidlá - zákonné - Union poisťovňa a.s., Bratislava

pohľadávky - Atradius Credit Insurance N.V., France

zodpovednosť za environmentálnu škodu - Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava

poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú zamestnávateľovi pri výkone povolania - Colonnade Insurance S.A., Košice

poistenie ŽIVOT - Allianz - Slovenská poisťovňa , a.s., Bratislava

Poistenie kryje majetok do výšky:

| | |
|--------------------------------------|------------|
| budovy a stavby | 23 100 000 |
| stroje a ost.DHM | 48 615 859 |
| zásoby na skladoch | 2 025 141 |
| škody spôsobené prerušením prevádzky | 8 864 910 |

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok

Vedené súdne spory aktívne :

Spoločnosť eviduje 12 odberateľov v konkurze, u ktorých prihlásená čiastka predstavuje sumu 43.620,26 €.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Dňa 11.11.2022 bolo spoločnosti doručené oznámenie o daňovej kontrole dani z príjmov právnickej osoby za obdobie od 1.5.2018 do 30.4.2019. Daňová kontrola nebola ku dnešnému dnu ukončená a výsledok daňovej kontroly nie je možné ku dnu zostavenia tejto účtovnej závierky odhadnúť.

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

Okrem peňažných príjmov zo závislej činnosti z titulu zamestnania, neboli členom predstavenstva, dozornej rady a výkonného vedenia, poskytnuté iné plnenia, nepeňažné plnenia, preddavky, úvery, ručenia alebo garancie.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s prepojenými účtovnými jednotkami:

Transakcie s prepojenými ÚJ

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|------------|------------|
| <i>predaj</i> | | |
| vlnitá lepenka, kartonáž | | |
| vlnitej lepenky | 12 299 853 | 10 012 496 |
| odpad | 826 873 | 1 249 854 |
| palety | 56 279 | 36 254 |
| raznice a štočky | 33 247 | 85 459 |
| služby | 30 658 | 1 394 |
| zásoby zo skladu | 114 669 | 151 504 |
| predaj majetku | 1 120 | 0 |
| ostatný materiál | 0 | 0 |
| náhrada škody | 0 | 436 |
| spolu | 13 362 699 | 11 537 397 |
| <i>nákup</i> | | |
| papier | 24 383 391 | 25 331 103 |
| vlnitá lepenka, kartonáž | | |
| vlnitej lepenky | 1 423 541 | 2 231 996 |
| dlhodobý hmotný majetok | 606 434 | 27 039 |
| manažérske služby | 581 182 | 238 241 |
| ostatný materiál | 4 205 | 6 843 |
| IT | 512 443 | 321 917 |
| ostatné služby | 449 427 | 319 701 |
| palety | 33 404 | 111 190 |
| raznice a štočky | 12 177 | 14 806 |
| licencie | 248 584 | 234 724 |
| úroky z pôžičky | 44 365 | 40 040 |
| energie | -1 231 255 | 0 |
| spolu | 27 067 898 | 28 877 601 |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Materská spoločnosť

| | | |
|--------------------------------------|------------|------------|
| <i>predaj</i> | 2023 | 2022 |
| služby | 0 | 0 |
| zásoby zo skladu | 0 | 0 |
| kartonáž vlnitej lepenky | 0 | 0 |
| palety | 0 | 0 |
| raznice a štočky | 0 | 0 |
| spolu | 0 | 0 |
| <i>nákup</i> | 2023 | 2022 |
| IT | 238 184 | 245 975 |
| dlhodobý nehmotný majetok | 147 509 | 59 629 |
| dlhodobý hmotný majetok | | 0 |
| kartonáž vlnitej lepenky | 0 | 0 |
| manažérske služby | 243 650 | 204 853 |
| ostatné služby | 3246 | 1100 |
| konzultácie | 0 | 125 689 |
| spolu | 632 589 | 637 246 |
| | 2023 | 2022 |
| <i>Pohľadávky</i> | | |
| z obch. styku - materská spoločnosť | 1 138 081 | 1 370 949 |
| z obchodného styku - prepojené ÚJ | 0 | 0 |
| | 1 138 081 | 1 370 949 |
| <i>Záväzky</i> | | |
| z obch. styku - materská spoločnosť | 12 378 649 | 12 851 169 |
| z obch. styku - prepojené ÚJ | 103 721 | 50 580 |
| z prijatej pôž.- materská spoločnosť | 2 394 079 | 2 819 370 |
| z prijatej pôž.- prepojené ÚJ | 0 | 0 |
| | 9 880 849 | 9 981 219 |

O. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SÚVAHOVOM DNI A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dátume účtovnej závierky nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by vyžadovali úpravu finančných výkazov.

P. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | rok 2022/23 | | | | |
|---|----------------------|-----------|--------|------------|-------------------|
| | stav k 30.04.2022 | prírastky | úbytky | presuny | stav k 30.04.2023 |
| Základné imanie | | | | | |
| Základné imanie | 7 140 000 | - | - | - | 7 140 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 1 428 000 | - | - | - | 1 428 000 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 011 101 | - | - | - | 2 011 101 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -1 717 370 | - | - | -1 513 249 | -3 230 619 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 513 249 | -498 262 | - | 1 513 249 | -498 262 |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | - | - | - | - | - |
| Spolu | 7 348 483 | -498 262 | - | - | 6 850 221 |

O vysporiadaní dosiahnutého výsledku za bežné účtovné obdobie rozhodne valné zhromaždenie v zákonnej lehote.

| Položka vlastného imania | rok 2021/22 | | | | |
|---|----------------------|------------|--------|----------|-------------------|
| | stav k 30.04.2021 | prírastky | úbytky | presuny | stav k 30.04.2022 |
| Základné imanie | | | | | |
| Základné imanie | 7 140 000 | - | - | - | 7 140 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 1 428 000 | - | - | - | 1 428 000 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 011 101 | - | - | - | 2 011 101 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -1 581 565 | - | - | -135 805 | -1 717 370 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -135 805 | -1 513 249 | - | 135 805 | -1 513 249 |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | - | - | - | - | - |
| Spolu | 8 861 731 | -1 513 249 | 0 | 0 | 7 348 483 |

R. Prehľad peňažných tokov

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -612 936 | -1 869 941 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 1 330 388 | 1 393 928 |
| Odpis pohľadávok | 240 | 26 |
| Opravné položky | 1 140 364 | 16 585 |
| Manká a škody k zásobám | 2 748 | 6 587 |
| Úroky účtované do nákladov | 265 365 | 121 686 |
| Úroky účtované do výnosov | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky | -4 854 | -824 |
| Nerealizované kurzové straty | 8 418 | 1 466 |
| Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku | -55 632 | -8 667 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 2 074 102 | -339 154 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | 692 537 | -2 730 087 |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | -556 833 | 1 643 642 |
| Zmena stavu zásob | 635 330 | -1 637 213 |
| Zmena stavu rezerv | -94 594 | 101 134 |
| Peňažné toky z prevádzky | 2 750 542 | -2 961 678 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 2 750 542 | -2 961 678 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Výdavky na zaplatené úroky | -265 365 | -121 686 |
| Výdavky na daň z príjmov | 0 | -797 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 2 485 177 | -3 084 161 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | -2 508 446 | -1 639 251 |
| Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 131 120 | 29 771 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -2 377 326 | -1 609 480 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy z prijatých bankových úverov / (Výdavky na splátky bankových úverov) | | |
| Príjmy z prijatých pôžičiek / (Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek) | -100 370 | 4 978 585 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -100 370 | 4 978 585 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 7 481 | 284 944 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 410 729 | 125 785 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 418 210 | 410 729 |

Independent Auditor's Report

To the Shareholders, Supervisory Board and Board of Directors of DS Smith Turpak Obaly, a.s.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of DS Smith Turpak Obaly, a.s. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 30 April 2023, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 30 April 2023, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

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

Other matter

The financial statements of the Company for the year ended 30 April 2022 were audited by another auditor who expressed an unmodified opinion with emphasis of matter paragraph on those financial statements on 6 September 2022.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

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

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

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

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

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

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

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

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

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

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

- Information disclosed in the annual report prepared for year ended 30 April 2023 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

7 September 2023
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Tomáš Přeček, statutory auditor
UDVA Licence No. 1067

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of **3 0 . 0 4 . 2 0 2 3****Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.**

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

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

| | | |
|---|---|--|
| Tax identification number 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | Financial statements Accounting unit | Month Year |
| Identification number 3 1 5 6 2 1 1 6 | <input checked="" type="checkbox"/> Ordinary small | For period from 0 5 2 0 2 2 |
| SK NACE 1 7 . 2 1 . 0 | Extraordinary <input checked="" type="checkbox"/> large | to 0 4 2 0 2 3 |
| | Interim (marked with x) | Directly preceding from 0 5 2 0 2 1 |
| | | period to 0 4 2 0 2 2 |

Enclosed components of the financial statements

Stat. of financial position (Úč POD 1-01) Income statement (Úč POD 2-01) Notes (Úč POD 3-01)
(in full EUR) (in full EUR) (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

D S S M I T H T U R P A K O B A L Y , A . S .

Registered seat of entity

| | |
|--|------------------------------|
| Street R O B O T N Í C K A | Number 1 |
| ZIP Code 0 3 6 8 0 | Town M A R T I N |
| Indication of the commercial register and registration number of the company O K R E S N Ý S Ú D Ž I L I N A O D D I E L S A | |
| Phone number 0 4 3 / 4 2 4 0 1 0 4 | Fax number 0 4 3 / |
| E-mail J A N A . S E L M E K O V A @ D S S M I T H . C O M | |

| | | |
|--|-------------------|---|
| Prepared on: 3 1 . 0 5 . 2 0 2 3 | Approved on: . | Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity: |
|--|-------------------|---|

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

| Balance sheet Úč POD 1 - 01 | | TIN | 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | ID number | 3 1 5 6 2 1 1 6 | |
|--------------------------------|---|------------------|---------------------|----------------------|-----------------|-------------|
| Line a | ASSETS b | Line no. c | Current period | | Prior period | |
| | | | 1 | Gross value - part 1 | Net value 2 | Net value 3 |
| | | | | Adjustment - part 2 | | |
| | TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 061 | 001 | 54 572 382 | 24 986 482 | | |
| | | | 29 585 900 | | | 26 201 187 |
| A. | Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021 | 002 | 42 745 664 | 13 448 343 | | |
| | | | 29 297 321 | | | 13 420 774 |
| A.I. | Non-current intangible assets total (I. 004 to 010) | 003 | 737 861 | 150 458 | | |
| | | | 587 403 | | | 1 574 |
| A.I.1. | Capitalized development cost (012) - /072, 091A/ | 004 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Software (013) - /073, 091A/ | 005 | 589 844 | 2 441 | | |
| | | | 587 403 | | | 1 574 |
| 3. | Valuable rights (014) - /074, 091A/ | 006 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015)-/075,091A/ | 007 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A 07X, 091A/ | 008 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Non-current intangible assets under construction (041) - 093 | 009 | 148 017 | 148 017 | | |
| | | | | | | |
| 7. | Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A | 010 | | | | |
| | | | | | | |
| A.II. | Non-current tangible assets total (I. 012 to 020) | 011 | 42 007 803 | 13 297 885 | | |
| | | | 28 709 918 | | | 13 419 200 |
| A.II.1. | Land (031)-092A | 012 | 1 154 056 | 1 154 056 | | |
| | | | | | | 1 154 056 |
| 2. | Buildings (021) - /081,092A/ | 013 | 9 742 548 | 4 722 347 | | |
| | | | 5 020 201 | | | 4 734 383 |
| 3. | Plant and equipment (022) - /082, 092A/ | 014 | 29 449 168 | 5 764 569 | | |
| | | | 23 684 599 | | | 7 109 875 |

| Balance sheet Úč POD 1 - 01 | | TIN | 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | ID number | 3 1 5 6 2 1 1 6 | |
|--------------------------------|--|------------------|---------------------|----------------------|-----------------|-------------|
| Line a | ASSETS b | Line no. c | Current period | | Prior period | |
| | | | 1 | Gross value - part 1 | Net value 2 | Net value 3 |
| | | | | Adjustment - part 2 | | |
| 4. | Perennial crops (025) - /085, 092A/ | 015 | | | | |
| 5. | Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/ | 016 | | | | |
| 6. | Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A | 017 | 5 118 | | | |
| | | | 5 118 | | | |
| 7. | Non-current tangible assets under construction (042) - 094 | 018 | 1 028 941 | 1 028 941 | | |
| | | | | | 198 316 | |
| 8. | Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A | 019 | 627 972 | 627 972 | | |
| | | | | | 222 570 | |
| 9. | Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098 | 020 | | | | |
| A.III. | Non-current financial assets total (I. 022 to 032) | 021 | | | | |
| A.III.1. | Investment in connected entities (061A,062A,063A) - 096A | 022 | | | | |
| 2. | Investment in group except for connected entities (062A) - 096A | 023 | | | | |
| 3. | Other non-current investments (063A) - 096A | 024 | | | | |
| 4. | Loans to connected entities (066A) - /096A | 025 | | | | |
| 5. | Loans to group except for connected entities (066A) - /096A | 026 | | | | |
| 6. | Other loans (067A) - /096A | 027 | | | | |
| 7. | Debentures and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) -/096A/ | 028 | | | | |

| Balance sheet Úč POD 1 - 01 | | TIN | 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | ID number | 3 1 5 6 2 1 1 6 |
|--------------------------------|---|------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| Line a | ASSETS b | Line no. c | Current period | | Prior period |
| | | | 1 | Gross value - part 1 | Net value 2 |
| | | | | Adjustment - part 2 | Net value 3 |
| 8. | Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 029 | | | |
| 9. | Term deposits exceeding one year 22XA | 030 | | | |
| 10. | Non-current financial assets under construction (043) - 096A | 031 | | | |
| 11. | Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A | 032 | | | |
| B. | Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071 + I. 046 + I. 055 | 033 | 11 763 333 | 11 474 754 | |
| | | | 288 579 | | 12 719 233 |
| B.I. | Inventory total (I. 035 to 040) | 034 | 3 846 751 | 3 640 135 | |
| | | | 206 616 | | 4 349 444 |
| B.I.1. | Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/ | 035 | 2 503 118 | 2 429 589 | |
| | | | 73 529 | | 2 830 917 |
| 2. | Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 036 | 151 242 | 135 386 | |
| | | | 15 856 | | 238 796 |
| 3. | Finished goods (123) - 194 | 037 | 1 129 778 | 1 016 850 | |
| | | | 112 928 | | 1 133 303 |
| 4. | Livestock (124) - 195 | 038 | | | |
| 5. | Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/ - /196, 19X/ | 039 | 62 613 | 58 310 | |
| | | | 4 303 | | 146 428 |
| 6. | Advance payments for inventories (314A) - 391A | 040 | | | |
| B.II. | Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to 052) | 041 | 509 213 | 509 213 | |
| | | | | | 354 333 |
| B.II.1. | Trade receivables (I. 043 to 045) | 042 | | | |
| | | | | | |

| Balance sheet Úč POD 1 - 01 | | TIN | 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | ID number | 3 1 5 6 2 1 1 6 | |
|--------------------------------|--|------------------|---------------------|----------------------|-----------------|-------------|
| Line a | ASSETS b | Line no. c | Current period | | Prior period | |
| | | | 1 | Gross value - part 1 | Net value 2 | Net value 3 |
| | | | | Adjustment - part 2 | | |
| 1.a. | Trade receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/ | 043 | | | | |
| 1.b. | Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/ | 044 | | | | |
| 1.c. | Other trade receivables (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/ | 045 | | | | |
| 2. | Net value of construction contracts (316A) | 046 | | | | |
| 3. | Other receivables from connected entities (351A) - 391A | 047 | | | | |
| 4. | Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A | 048 | | | | |
| 5. | Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A | 049 | | | | |
| 6. | Receivables from derivative operations (373A,376A) | 050 | | | | |
| 7. | Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A | 051 | | | | |
| 8. | Deferred tax asset (481A) | 052 | 509 213 | 509 213 | | |
| | | | | | 354 333 | |
| B.III. | Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to 065) | 053 | 6 989 157 | 6 907 194 | | |
| | | | 81 963 | | 7 604 727 | |
| B.III.1. | Trade receivables (I. 055 to 057) | 054 | 6 981 108 | 6 899 145 | | |
| | | | 81 963 | | 7 587 615 | |
| 1.a. | Trade receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/ | 055 | 1 138 081 | 1 138 081 | | |
| | | | | | 1 370 949 | |
| 1.b. | Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/ | 056 | | | | |

| Balance sheet Úč POD 1 - 01 | | TIN | 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | ID number | 3 1 5 6 2 1 1 6 | |
|--------------------------------|---|------------------|---------------------|----------------------|-----------------|-------------|
| Line a | ASSETS b | Line no. c | Current period | | Prior period | |
| | | | 1 | Gross value - part 1 | Net value 2 | Net value 3 |
| | | | | Adjustment - part 2 | | |
| 1.c. | Other trade receivables (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/ | 057 | | 5 843 027 | 5 761 064 | |
| | | | 81 963 | | | 6 216 666 |
| 2. | Net value of construction contracts (316A) | 058 | | | | |
| 3. | Other receivables from connected entities (351A) - 391A | 059 | | | | |
| 4. | Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A | 060 | | | | |
| 5. | Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A,35XA, 398A) - 391A | 061 | | | | |
| 6. | Social security receivables (336A) - 391A | 062 | | | | |
| 7. | Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A | 063 | | | | |
| 8. | Receivables from derivative operations (373A,376A) | 064 | | | | |
| 9. | Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A | 065 | | 8 049 | 8 049 | |
| | | | | | | 17 112 |
| B.IV. | Current financial assets total (I. 067 to 070) | 066 | | | | |
| B.IV.1. | Current financial assets within connected entities (251A,253A,256A,257A,25XA) - /291A, 29XA/ | 067 | | | | |
| 2. | Current financial assets outside connected entities (251A,253A,256A,257A,25XA) - /291A, 29XA/ | 068 | | | | |
| 3. | Own shares and interests (252) | 069 | | | | |
| 4. | Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/ | 070 | | | | |

| Balance sheet Úč POD 1 - 01 | | TIN | 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | ID number | 3 1 5 6 2 1 1 6 |
|--------------------------------|--|------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Line a | ASSETS b | Line no. c | Current period | | Prior period |
| | | | 1 | Net value 2 | Net value 3 |
| | | | Adjustment - part 2 | | |
| B.V. | Financial assets total (I. 072 to 073) | 071 | 418 212 | 418 212 | 410 729 |
| B.V.1. | Cash (211, 213, 21X) | 072 | 1 051 | 1 051 | 970 |
| 2. | Bank accounts (221A, 22X +/- 261) | 073 | 417 161 | 417 161 | 409 759 |
| C. | Accruals and prepayments total I. 075 and 078 | 074 | 63 385 | 63 385 | 61 180 |
| C.1. | Prepaid expenses long- term (381A, 382A) | 075 | | | |
| 2. | Prepaid expenses short- term (381A, 382A) | 076 | 63 385 | 63 385 | 61 180 |
| 3. | Accrued revenues long- term (385A) | 077 | | | |
| 4. | Accrued revenues short- term (385A) | 078 | | | |
| Line a | LIABILITIES AND EQUITY b | Line no. c | Current period 4 | Prior period 5 | |
| | SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141 | 079 | 24 986 482 | 26 201 187 | |
| A. | Shareholders' equity I. 081+ 085+ 086 + 087+ 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100 | 080 | 6 850 221 | 7 348 483 | |
| A.I. | Registered capital total (I. 082 to 084) | 081 | 7 140 000 | 7 140 000 | |
| A.I.1. | Share capital (411 alebo +/- 491) | 082 | 7 140 000 | 7 140 000 | |
| 2. | Change in share capital +/- 419 | 083 | | | |
| 3. | Receivables for subscribed share capital (-/353) | 084 | | | |
| A.II. | Share premium (412) | 085 | | | |
| A.III. | Other capital funds (413) | 086 | | | |
| A.IV. | Legal reserve funds I. 088 + I. 089 | 087 | 1 428 000 | 1 428 000 | |
| A.IV.1. | Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422) | 088 | 1 428 000 | 1 428 000 | |
| 2. | Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A) | 089 | | | |

| Balance sheet Úč POD 1 - 01 | | TIN | 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | ID number | 3 1 5 6 2 1 1 6 |
|--------------------------------|--|---------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Line a | LIABILITIES AND EQUITY b | Line no. c | Current period 4 | Prior period 5 | |
| A.V. | Funds created from profit total (I. 091 + I. 092) | 090 | | | |
| A.V.1. | Statutory funds (423, 42X) | 091 | | | |
| 2. | Other funds (427, 42X) | 092 | | | |
| A.VI. | Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096) | 093 | | | |
| A.VI.1. | Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414) | 094 | | | |
| 2. | Investments revaluation reserve (+/- 415) | 095 | | | |
| 3. | Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416) | 096 | | | |
| A.VII. | Retained earnings I. 098+ 099 | 097 | | | |
| A.VII.1. | Retained profits from previous years (428) | 098 | -1 219 517 | 293 732 | |
| 2. | Accumulated loss carried forward (/-/429) | 099 | 2 011 101 | 2 011 101 | |
| | | | -3 230 618 | -1 717 369 | |
| A.VIII. | Profit or loss from current period +/- I. 001 - (081 + 085 + 086 + 087 + 090 + 093 + 097 + 101 + 141) | 100 | | | |
| | | | -498 262 | -1 513 249 | |
| B. | Liabilities I. 102 + 118 + 121 + 122 + 136 + 139 + 140 | 101 | | | |
| | | | 18 079 847 | 18 795 115 | |
| B.I. | Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to 117) | 102 | | | |
| | | | 9 893 233 | 9 998 784 | |
| B.I.1. | Non-current trade liabilities total (I. 104 to 106) | 103 | | | |
| 1.a. | Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A) | 104 | | | |
| 1.b. | Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A) | 105 | | | |
| 1.c. | Other trade payables (321A, 475A, 476A) | 106 | | | |
| 2. | Net value of construction contracts (316A) | 107 | | | |
| 3. | Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA) | 108 | 9 880 849 | 9 981 219 | |
| 4. | Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA) | 109 | | | |
| 5. | Other long-term liabilities (479A, 47XA) | 110 | | | |
| 6. | Long-term advance payments received (475A) | 111 | | | |
| 7. | Long-term bills of exchange payable (478A) | 112 | | | |
| 8. | Bonds and debentures issued (473A/-/255A) | 113 | | | |
| 9. | Social fund payable (472) | 114 | 12 384 | 17 565 | |
| 10. | Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | | |
| 11. | Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A) | 116 | | | |
| 12. | Deferred tax liability (481A) | 117 | | | |

| Balance sheet Úč POD 1 - 01 | | TIN | 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | ID number | 3 1 5 6 2 1 1 6 |
|--------------------------------|--|---------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Line a | LIABILITIES AND EQUITY b | Line no. c | Current period 4 | Prior period 5 | |
| B.II. | Non-current provisions total (I. 119 to 120) | 118 | 100 818 | 109 716 | |
| B.II.1. | Legal provisions long term (451A) | 119 | | | |
| 2. | Other long-term provisions (459A, 45XA) | 120 | 100 818 | 109 716 | |
| B.III. | Long-term bank loans (461A, 46XA) | 121 | | | |
| B.IV. | Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135) | 122 | 7 306 578 | 7 821 701 | |
| B.IV.1. | Current trade payables (I. 124 to I. 126) | 123 | 6 393 083 | 6 820 459 | |
| 1.a. | Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 2 497 781 | 2 869 949 | |
| 1.b. | Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | | |
| 1.c. | Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 3 895 302 | 3 950 510 | |
| 2. | Net value of construction contracts (316A) | 127 | | | |
| 3. | Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | | |
| 4. | Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | | |
| 5. | Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 335 | 335 | |
| 6. | Payables to employees (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 231 025 | 232 565 | |
| 7. | Social security payables (336A) | 132 | 158 010 | 160 752 | |
| 8. | Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 520 330 | 604 976 | |
| 9. | Payables from derivative operations (373A, 377A) | 134 | | | |
| 10. | Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 3 795 | 2 614 | |
| B.V. | Current provisions total (I. 137 + I. 138) | 136 | 779 218 | 864 914 | |
| B.V.1. | Legal provisions short term (323A, 451A) | 137 | 92 949 | 185 547 | |
| 2. | Other short term provisions (323, 32X, 451A, 459A, 45XA) | 138 | 686 269 | 679 367 | |
| B.VI. | Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | | |
| B.VII. | Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A) | 140 | | | |
| C. | Accruals and deferred income - total (I. 142 to 145) | 141 | 56 414 | 57 589 | |
| C.1. | Accruals long term (383A) | 142 | | | |
| 2. | Accruals short term (383A) | 143 | | | |
| 3. | Deferred income long term (384A) | 144 | | | |
| 4. | Deferred income short term (384A) | 145 | 56 414 | 57 589 | |

| | | | | |
|-----------------------------------|------------|---------------------|-----------|-----------------|
| Income Statement Úč POD 2 - 01 | TIN | 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | ID | 3 1 5 6 2 1 1 6 |
|-----------------------------------|------------|---------------------|-----------|-----------------|

| Line a | Text b | Line no c | Actual result in | |
|-----------|---|--------------|---------------------|-------------------|
| | | | current period 1 | prior period 2 |
| * | Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law) | 01 | 44 191 816 | 40 352 996 |
| ** | Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09) | 02 | 56 667 390 | 53 687 928 |
| I. | Revenues from merchandise (604,607) | 03 | 2 174 905 | 2 842 446 |
| II. | Revenues from own products (601) | 04 | 41 885 585 | 37 495 806 |
| III. | Revenues from services (602, 606) | 05 | 131 326 | 14 743 |
| IV. | Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61) | 06 | -217 923 | 615 745 |
| V. | Own work capitalised (acc. group 62) | 07 | 753 245 | 1 243 652 |
| VI. | Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642) | 08 | 1 935 907 | 2 185 713 |
| VII. | Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 10 004 345 | 9 289 823 |
| ** | Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26) | 10 | 57 012 728 | 55 435 138 |
| A. | Costs of merchandise sold (504, 507) | 11 | 1 784 806 | 2 527 701 |
| B. | Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503) | 12 | 29 275 308 | 29 342 093 |
| C. | Allowances to inventories (+/-) (505) | 13 | 17 322 | -19 307 |
| D. | Services (acc. group 51) | 14 | 6 120 306 | 5 368 089 |
| E. | Personnel expenses total (I. 13 až 16) | 15 | 5 768 267 | 5 230 933 |
| E.1. | Wages and salaries (521, 522) | 16 | 4 147 182 | 3 711 950 |
| 2. | Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523) | 17 | | |
| 3. | Social insurance costs (524, 525, 526) | 18 | 1 470 740 | 1 360 516 |
| 4. | Social security costs (527, 528) | 19 | 150 345 | 158 467 |
| F. | Indirect taxes and charges (acc. group 53) | 20 | 79 709 | 79 902 |
| G. | Depreciation of and provisions to non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23) | 21 | 2 405 388 | 1 393 928 |
| G.1 | Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551) | 22 | 1 330 388 | 1 393 928 |
| 2. | Provisions to non-current tangible and intangible assets (+/-) (553) | 23 | 1 075 000 | |
| H. | Net book value of non-current assets and material sold (541, 542) | 24 | 1 714 157 | 2 130 274 |
| I. | Creation and release of provisions to receivables (+/-547) | 25 | | 15 226 |
| J. | Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 9 847 465 | 9 366 299 |
| *** | Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10) | 27 | -345 338 | -1 747 210 |

| | | | | |
|-----------------------------------|-----|---------------------|----|-----------------|
| Income Statement Úč POD 2 - 01 | TIN | 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | ID | 3 1 5 6 2 1 1 6 |
|-----------------------------------|-----|---------------------|----|-----------------|

| Line a | Text b | Line no c | Actual result in | |
|-----------|--|--------------|---------------------|-------------------|
| | | | current period 1 | prior period 2 |
| * | Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 + I. 13 + I. 14) | 28 | 7 529 396 | 4 993 816 |
| ** | Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44 | 29 | 16 656 | 19 140 |
| VIII. | Revenues from sale of securities and ownership interests (661) | 30 | | |
| IX. | Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Income from investments in connected entities (665A) | 32 | | |
| 2. | Income from investments in group except for connected entities (665A) | 33 | | |
| 3. | Income from other long-term securities and ownership interest (665A) | 34 | | |
| X. | Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38) | 35 | | |
| X.1 | Income from investments in connected entities (666A) | 36 | | |
| 2. | Income from investments in group except for connected entities (666A) | 37 | | |
| 3. | Income from other current financial assets (666A) | 38 | | |
| XI. | Interest income (I. 40 + I. 41) | 39 | | |
| XI.1 | Interest income from from connected entities (662A) | 40 | | |
| 2. | Other interest income (662A) | 41 | | |
| XII. | Foreign exchange gains (663) | 42 | 16 519 | 19 088 |
| XIII. | Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Other financial revenue (668) | 44 | 137 | 52 |
| ** | Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54) | 45 | 284 254 | 141 871 |
| K. | Book value of securities and ownership interest sold (561) | 46 | | |
| L. | Costs of short-term financial assets (566) | 47 | | |
| M. | Creation and release of provisions to financial assets (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Interest expense (I. 50 + I. 51) | 49 | 265 365 | 121 686 |
| N.1. | Interest expense to connected entities (562A) | 50 | 243 995 | 118 625 |
| 2. | Other interest expense (562A) | 51 | 21 370 | 3 061 |
| O. | Foreign exchange losses (563) | 52 | 8 687 | 13 138 |
| P. | Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Other financial expenses (568, 569) | 54 | 10 202 | 7 047 |

| | | | | |
|-----------------------------------|------------|---------------------|-----------|-----------------|
| Income Statement Úč POD 2 - 01 | TIN | 2 0 2 0 4 3 1 8 6 4 | ID | 3 1 5 6 2 1 1 6 |
|-----------------------------------|------------|---------------------|-----------|-----------------|

| Line a | Text b | Line no c | Actual result in | |
|-----------|--|--------------|---------------------|-------------------|
| | | | current period 1 | prior period 2 |
| *** | Profit/(loss) from financial activities (+/-) (I. 29 - I. 45) | 55 | -267 598 | -122 731 |
| **** | Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (I. 27 + I. 55) | 56 | -612 936 | -1 869 941 |
| R | Tax on income (I. 58 + I. 59) | 57 | -114 674 | -356 692 |
| R.1 | - due (591, 595) | 58 | 40 206 | |
| 2. | - deferred (+/-) (592) | 59 | -154 880 | -356 692 |
| S. | Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (I. 56 - I. 57 - I. 60) | 61 | -498 262 | -1 513 249 |