

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo.

Howa Tramico Slovakia s.r.o.
Poľná 7/4156
903 01 Senec

Spoločnosť Howa Tramico Slovakia s.r.o., (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. mája 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. mája 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislava, oddiel 1 Sro, vložka č.81585/B).

Obchodná spoločnosť vznikla spoločenskou zmluvou zo dňa 17.5. 2012 v súlade s ust. §§57,105-153 zák. Č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník. Je jedným z dvoch právnych nástupcov zaniknutej spoločnosti Tramico Slovakia, s.r.o. , ktorej IČO bolo 35 902 086.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a predaj produktov z polyuretánovej peny
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- upratovacie služby
- vedenie mzdovej agendy

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.06.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Howa Co LTD, 2-10-4, Ajiyoshi hakusan-cho, Kasugai-shi, Aichi Prefecture, 486-0969 JAPON. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	81
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosť

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30.06.2022 spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:		
	Kenji Shimoyama (od 18.06.2020)	Kenji Shimoyama (od 18.06.2020)
	Ing.Ivan Filip (od 30.08.2017)	Ing.Ivan Filip (od 30.08.2017)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Howa Tramico SAS	6 068 548	99,99%	100%	0
Pullflex France	750	0,01%	0%	0
Spolu	6 069 298	100%	100%	0

2. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Za rok 2022 spoločnosť pri celkových tržbách 12,2 mil EUR dosiahla stratu v sume 1 738 tis. EUR (stratu z operatívnej činnosti v sume 1 714 tis. EUR) a to najmä z dôvodov:

- Prepad objemu predaja vlastných výrobkov oproti planu (-12 %)
- Zvýšených nákladov na priamu materiálovú spotrebu z dôvodu vyššej nerovnomernosti objednávok
- Výrazný negatívny vplyv medziročného nárastu nákupných cien základných surovín (+10%; vplyv -780 k€)
- Negatívny vplyv prudkeho nárastu cien elektrickej energie,

Vyššie uvedené negatívne vplyvy boli zapríčinené zväčša súčasnou nestabilitou na trhoch energii a základných surovín (pena, textilie, chemikálie,...) z dôvodu vojnovkej krízy na Ukrajine.

Spoločnosť má v súčasnosti zakontrahované objemy cca 10 - 12 mil EUR ročne v už rozbehnutých projektoch po dobu min. nasledujúcich 5 rokov.

V prípade potreby sa materská spoločnosť zaviazala poskytovať dostatočné finančné prostriedky tak, aby bola Spoločnosť schopná pokračovať v činnosti najmenej 12 nasledujúcich mesiacov odo dňa zostavenia tejto závierky.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárne	20,00
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR	1	Jednorazovo	100,00

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5,00
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6-15	Lineárna	6.67-16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	Lineárna	16,67
<i>Počítače, kancelárske potreby</i>	4	Lineárna	25,00
<i>Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR</i>	1	Jednorázovo	100,00

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, ročné bonusy, audit a daňové poradenstvo.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z výroby a predaja produktov z polyuretánovej peny pre automobilový priemysel.

3. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	40.593	0	0	129.472	0	0	170.065
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	40.593	0	0	129.472	0	0	170.065
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	39.571	0	0	45.241	0	0	84.812
Prírastky	0	1.020	0	0	25.165	0	0	26.185
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	40.591	0	0	70.406	0	0	110.997
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	1.022	0	0	84.231	0	0	85.253
Stav k 31.12.2022	0	2	0	0	59.066	0	0	59.068

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	45.811	0	0	94.097	0	0	139.908
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-5.218	0	0	0	0	0	-5.218
Presuny	0	0	0	0	35.375	0	0	35.375
Stav k 31.12.2021	0	40.593	0	0	129.472	0	0	170.065
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	43.769	0	0	22.496	0	0	66.265
Prírastky	0	1.020	0	0	22.745	0	0	23.765
Úbytky	0	-5.218	0	0	0	0	0	-5.218
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	39.571	0	0	45.241	0	0	84.812
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	2.042	0	0	71.601	0	0	73.643
Stav k 31.12.2021	0	1.022	0	0	84.231	0	0	85.253

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	723.000	4.267.356	6.480.374	0	0	0	149.896	0	11.620.626
Prírastky	0	0	0	0	0	0	375.379	0	375.379
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-690	0	-690
Presuny	0	70.329	69.812	0	0	0	-140.141	0	0
Stav k 31.12.2022	723.000	4.337.685	6.550.186	0	0	0	384.444	0	11.995.315
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	3.380.279	4.594.798	0	0	0	0	0	7.975.077
Prírastky	0	212.505	374.078	0	0	0	0	0	586.583
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3.592.784	4.968.876	0	0	0	0	0	8.561.660
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	723.000	887.077	1.885.576	0	0	0	149.896	0	3.645.549
Stav k 31.12.2022	723.000	744.901	1.581.310	0	0	0	384.444	0	3.433.655

Úbytky obstarávaného DHM vo výške -690 predstavujú sumu korekcií účtovania na ťarchu účtu materiálu na sklade.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	723.000	4.263.430	6.379.556	0	0	0	330.894	0	11.696.880
Prírastky	0	0	0	0	0	0	114.419	0	114.419
Úbytky	0	0	-142.473	0	0	0	-12.825	0	-155.298
Presuny	0	3.926	243.291	0	0	0	-282.592	0	-35.375
Stav k 31.12.2021	723.000	4.267.356	6.480.374	0	0	0	149.896	0	11.620.626
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3.168.099	4.322.663	0	0	0	0	0	7.490.762
Prírastky	0	212.180	414.609	0	0	0	0	0	626.788
Úbytky	0	0	-142.474	0	0	0	0	0	-142.474
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3.380.279	4.594.798	0	0	0	0	0	7.975.076
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	723.000	1.095.331	2.056.893	0	0	0	330.894	0	4.206.118
Stav k 31.12.2021	723.000	887.077	1.885.576	0	0	0	149.896	0	3.645.549

Suma presunov DHM vo výške -35.375 predstavuje presun do ostatného DNM.

Úbytky obstarávaného DHM vo výške -12.825 predstavujú sumu korekcií účtovania na ťarchu účtu materiálu na sklade.

Úbytky samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí vo výške -142.473 predstavujú vyradenie odpísaného DHM.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	21.870	127.523	0	0	149.393
Nedokončená výroba a poloto- vary vlastnej výroby	12.275	0	-1.465	0	10.810
Výrobky	23.592	0	-526	0	23.066
Zásoby spolu	57.737	127.523	-1.991	0	183.269

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	19.801	2.069	0	0	21.870
Nedokončená výroba a polo- tovary vlastnej výroby	19.229	0	- 6.954	0	12.275
Výrobky	24.149	0	-557	0	23.592
Zásoby spolu	63.179	2.069	-7.511	0	57.737

Spoločnosť môže svojimi zásobami voľne disponovať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchod- ného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	11.772	0	0	0	7.991
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11.772	4.495	0	-8.276	7.991
Ostatné krátkodobé pohľa- dávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11.772	4.495	0	-8.276	7.991

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14.321	0	0	0	11.772
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14.321	2.955	0	-5.504	11.772
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	14.321	2.955	0	-5.504	11.772

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:		638.495	434.644
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20.084	0	20.084
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči ostatným účtovným jednotkám	1.504.228	638.495	2.142.723
Poskytnuté zálohy	9.600	0	9.600
Ostatné pohľadávky BNP FAKTOR	-1.737.763	0	-1.737.763
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	33.364	0	33.364
Ostatné pohľadávky	32.914	0	32.914
Pohľadávka voči zamestnancom	450	0	450
Krátkodobé pohľadávky spolu		638.495	468.008

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	78.493	812.831	891.324
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15.947	0	15.947
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči ostatným účtovným jednotkám	1.655.588	812.831	2.468.419
Poskytnuté zálohy	4.904	0	4.904
Ostatné pohľadávky BNP FAKTOR	-1.597.946	0	-1.597.946

Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	85.773	0	85.773
Ostatné pohľadávky	85.184	0	85.184
Pohľadávka voči zamestnancom	589	0	589
Krátkodobé pohľadávky spolu	164.266	812.831	977.097

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

5. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť neevidovala a neúčtovala v roku 2022 o žiadnych poskytnutých pôžičkách.

6. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	6.164.251	5.679.422
<i>odpočítateľné</i>	6.164.251	5.679.422
<i>zdaniteľné</i>		-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	192.842	88.669
<i>odpočítateľné</i>	192.842	88.669
<i>zdaniteľné</i>		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1.334.990	1.211.299
Uplatnená daňová pohľadávka:		-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>		-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		-
Odložený daňový záväzok		-
Zmena odloženého daňového záväzku:		-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>		-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		-

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je isté, či Spoločnosti vzniknú v budúcnosti dostatočné zdaniteľné príjmy resp. základy dane, voči ktorým si bude môcť Spoločnosť uplatniť dočasné rozdiely existujúce k 31. decembru 2022.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	152	608
Bežné bankové účty	137.447	135.673
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	137.599	136.281

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46.596	4.315
Poistenie	36.588	1.152
Ostatné	10.008	3.163
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

Položku „Ostatné „ náklady budúcich období tvorí aktualizácia mzdového softvéru na rok 2023 vo výške 558 eur a spotreba oleja na rok 2023 vo výške 9.450 eur.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 9.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	4.434	2.703
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6.835	6.331
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6.835	6.331
Čerpanie sociálneho fondu	7.003	4.600
Konečný zostatok sociálneho fondu	4.266	4.434

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru 2022:

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4.266	4.434
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1.542.440	912.450
Spolu dlhodobé záväzky	1.546.706	916.884

Krátkodobé záväzky:

Záväzky do lehoty splatnosti	1.818.473	1.478.250
Záväzky po lehote splatnosti	164.166	67.606
Spolu krátkodobé záväzky	1.982.639	1.545.856

Záväzky nie sú zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	161.234				149.034
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	37.241	48.546	-37.241	0	48.546
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	37.241	48.546	-37.241	0	48.546
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	123.993	100.488	-108.919	-15.074	100.488
Náklady na sorting, kontrolu kvality,..	56.492	53.692	-56.492	0	53.692
Ročný bonus zamestnanci	30.127	28.067	-16.329	-13.798	28.067
Audit,poradenstvo,daňové priznanie	15.000	15.770	-14.760	-240	15.770
Elektrina	0	0	0	0	0
Personal.leasing indirect	0	0	0	0	0
Zneškodnenie odpadu	12.100	13.100	-11.064	-1.036	13.100
Doprava surovín a tovaru	2.000	1.400	-2.000		1.400
Plyn	0	0	0	0	0
Dobropisy/ ťarchopisy k tržbám	0	-13.413	0	0	-13.413
Údržba	6.451	1.048	-6.451	0	1.048
Ostatné náklady	1.823	824	-1.823	0	824
Čistenie	0	0	0	0	0
Voda	0	0	0	0	0
Služby Yusen	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	161.234	149.034	-146.160	-15.074	149.034

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	231.911				231.911
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	41.257	37.241	-41.257	0	37.241
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	41.257	37.241	-41.257	0	37.241

Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	190.654	70.301	-124.254	-12.708	123.993
Náklady na sorting, kontrolu kvality,..	63.377	2.800	-9.685	0	56.492
Ročný bonus zamestnanci	28.987	30.127	-18.942	-10.045	30.127
Audit,poradenstvo,daňové priznanie	15.000	15.000	-14.323	-677	15.000
Elektrina	20.000	0	-19.155	-845	0
Personal.leasing indirect	4.148	0	-4.148	0	0
Zneškodnenie odpadu	18.600	12.100	-18.600	0	12.100
Doprava surovín a tovaru	18.127	2.000	-18.127	0	2.000
Plyn	6.000	0	-5.459	-541	0
Dobropisy k tržbám	57	0	-57	0	0
Údržba	4.482	6.451	-4.482	0	6.451
Ostatné náklady	2.572	1.823	-2.572	0	1.823
Čistenie	1.300	0	-1.300	0	0
Voda	600	0	0	-600	0
Služby Yusen	7.404	0	-7.404	0	0
Rezervy spolu	231.911	107.542	-165.511	-12.708	161.234

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	296.332	28.050
Fakturácia Toolingu	296.332	28.050
Spolu	296.332	28.050

„ Vynos z tooling je plánovaný pre rok 2023 “

4. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12.221.935	11.443.166
Tržby za vlastné výroby	11.685.579	10.775.547
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	536.356	667.619
Iné	0	0
Čistý obrat celkom	12.221.935	11.443.166

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť od- bytu	Vlastné výrobky		Predaj tovaru		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	7.603.874	7.088.642	343.274	279.336	0	0	7.947.148	7.367.978
Zahraničie	4.081.705	3.686.905	193.082	388.283	0	0	4.274.787	4.075.188
Spolu	11.685.579	10.775.547	536.356	667.619	0	0	12.221.935	11.443.166

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 144.343 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 144.343, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútro- organizačných zá- sob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	134.866	50.036	120.644	84.830	-70.608
Výrobky	321.488	262.500	199.844	58.988	62.655
Tvorba opravnej položky k HV	-23.066	-23.592	-24.149	525	557
Tvorba opravnej položky k NV		0	0	0	0
Zvieratá		0	0	0	0
Spolu	433.288	288.944	296.339	144.343	-7.396
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné (aktivácia transportu,)	x	x	x	0	1.072
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	144.343	-6.324

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14.576.783	5.757.706
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	6.550
Ostatné *	14.576.783	5.751.156
Finančné výnosy, z toho:	224	399
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	224	399

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0

*Výnosy z dotácii predstavujú :

- „Prvá pomoc“ – Opatrenie č 3A , ktoré boli čerpané z titulu poklesu tržieb vo výške 1.936 EUR,
- dodácia MH SR na podporu podnikov v zmysle Dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine č. SA.104846 (2022/N) zvýšenie cien elektrickej energie, čerpanie dotácie vo výške 59.310 EUR,
- ostatné výnosy vo výške 75.658 EUR predstavujú kompenzácie od zákazníkov z titulu zrušenia objednávok v danom roku,
- postúpené pohľadávky BNP FAKTOR vo výške 14 439 879 EUR (s DPH).

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1.890.892	1.635.840
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	26.510	23.574
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21.310	18.000
Dodatočné náklady na overenie UZ 2019	0	0
náklady za prípravu daňového priznania	1.665	1.500
súvisiace služby daňového poradcu a audítora	110	623
Ostatné nákl.daňového poradcu - zahraničie	3.425	3.451
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1.864.382	1.612.265
Operatívny leasing	115.322	107.195
Ostatné odborné poradenstvo	33.467	24.333
Poštovné	668	711
Náklady na IT	24.318	23.213
Poplatky platené Skupine	1.083.636	885.287
Zneškodnenie odpadu	175.357	157.290
Prepravné náklady	44.351	23.952
Opravy a údržba	72.978	71.503
Telefón	7.214	10.670
Cestovné	822	90
Služby – výrobné, tretie strany	81.653	66.194
Služby - ostatné	56.784	51.593
Ostatné	9.374	26.802
Personálny leasing	76.689	60.156
Subdodavky – kontrola kvality, sorting	59.202	81.994
Upratovacie služby	16.578	15.600
Školenia	5.969	5.682
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26.717.442	16.787.099
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	494.252	632.484
Spotreba materiálu a energie	9.074.250	7.915.671
Poistenie	59.233	67.710
Kvalita – náklady na reklamácie	41.106	41.438

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	-3.781	-2.549
Náklady sociálneho zabezpečenia (stravne,...) *	83.116	31.118
Celková suma osobných nákladov	1.757.637	1.700.549
Odpisy dlhodobého majetku	612.767	650.553
Postúpené pohľadávky faktoring	14.439.879	5.721.597
Opravná položka k zásobám	126.058	-4.885
Ostatné	32.925	33.413
Finančné náklady, z toho:	72.893	41.509
Kurzové straty	3.903	5.070
Nákladové úroky	19.990	18.748
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	49.000	17.691
Bankové poplatky TABA a ostatné náklady	1.477	1.608
Bankové poplatky BNP Paribas	47.523	16.083
*zvýšenie v dôsledku legislatívnej zmeny účtovania stravného		

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	1.840.753	1.731.668
Mzdy	1.293.166	1.242.893
Sociálne poistenie	330.881	313.712
Zdravotné poistenie	132.115	124.485
Sociálne zabezpečenie	84.591	50.578

7. Dane

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1.737.942			-1.269.501		
teoretická daň		-364.968	21%		-266.595	21%
Daňovo neuznané náklady	77.356	16.245		91.058	19.122	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.936	-406		-29.311	-6.155	
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky	646.739	135.815		306.034	64.267	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane		0			0	
Neumorená daňová strata	1.015.783	213.314		901.720	189.361	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné - Zrážková daň + Daňová licencia		0			0	
Spolu		0			0	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

5. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny leasing)	89.373	89.373
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 3 osobné autá v obstarávacej cene 89.372,55 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu 3 rokov.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

7. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobám

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2022	2021
Nákup zásob	Pullflex	137.025	115.400
Nákup zásob	Howa Tramico SAS	435.824	611.847
Predaj zásob	Howa Tramico SAS	204.316	132.771
Predaj zásob	Howa Tramico Port.	0	0
Predaj zásob	ISO FEL SA	538	2.848
Nákup služieb	Howa Tramico SAS	1.053.121	870.707
Závazky z obchodného styku	Howa Tramico SAS	250.193	157.923
Závazky z obchodného styku	Pullflex	12.740	13.525
Pohľadávky z obchodného styku	Howa Tramico SAS	20.084	12.400
Pohľadávky z obchodného styku	ISO FEL SA	0	3.548
Cerpané pôžičky /Istina	Howa Tramico SAS	1.522.450	893.703
Cerpané pôžičky /úrok	Howa Tramico SAS	19.990	18.748

8. OSTATNÉ INFORMÁCIE

V prvých mesiacoch roku 2020 sa do Európy rozšíril COVID-19 (Coronavírus) a koncom prvého kvartálu tvrdo zasiahol aj celý európsky trh automotive.

Pre Spoločnosť predstavoval prepád tržieb z dôvodu COVID-19 v Apríli – 99 % resp. v Máji – 70 % oproti budgetu.

V Júni a Júli sa už prepád tržieb zmiernil na úroveň cca – 15 % .

Počnúc mesiacom August došlo k výraznému oživeniu trhu a predaje sa až do konca roku pohybovali nad plánovanou úrovňou.

Tento vývoj v 3 a najmä 4 kvartáli sa pričínal o to, že celkový schodok predaja za hodnotený rok oproti plánu bol zmiernený na – 13 %.

Manažment v priebehu hodnotného roku neustále intenzívne monitoroval potenciálny dopad pandémie COVID-19 na dosahované hospodárske výsledky a podnikal príslušné konkrétne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

V oblasti nákupu materiálov či služieb v priebehu roku 2020 neboli zaznamenané výraznejšie negatívne cenové pohyby.

Zvýšená nestálosť objednávok a tým aj zhoršená stabilita výroby spôsobila mierne zvýšenú jednotkovú materiálovú nákladovosť ako aj vyššiu jednotkovú nákladovosť priamych miezd a následne tým prispela aj k zhoršenému hrubému prevádzkovému zisku.

Okrem vyššie uvedených sa Spoločnosť taktiež musela vysporiadať zo zvýšenými nákladmi na prevenciu proti COVID 19.

Ponúkaná štátna pomoc podpory stabilizácie pracovných miest, ktorú Spoločnosť v plnej miere využila, mala len minimálny vplyv na konečný výsledok hospodárenia.

S ohľadom na vyššie uvedenú časovú dynamiku prepádov predajov a výraznú stabilizáciu najmä vo 4 kvartáli Spoločnosť nezaznamenala žiadny mimoriadny vplyv v oblasti dodávateľskom /odberateľských vzťahov (splácanie záväzkov) , potrebe mimoriadnej tvorby opravných položiek, ani iné ďalšie negatívne vplyvy na bilančné (sklady, zadlženosť, AR/AP) parametre Spoločnosti.

Na základe už v súčasnosti známych dosahovaných výsledkov Spoločnosť neočakáva ďalšie významnejšie negatívne vplyvy pre rok 2023.

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

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

9. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6.069.298	0	0	0	6.069.298
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1.964.187	0	0	0	1.964.187
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z pre-cenenia majetku a záväz-kov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapi-tálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z pre-cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	231.201	0	0	0	231.201
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minu-lých rokov	-2.967.842	0	0	-1.269.501	-4.237.343
Výsledok hospodáre-nia bežného účtovného ob-dobia	-1.269.501	-1.737.942	0	1.269.501	-1.737.942
Vlastné imanie spolu	4.027.343	-1.737.942	0	0	2.289.401

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6.069.298	0	0	0	6.069.298
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1.964.187	0	0	0	1.964.187
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z pre-cenenia majetku a záväz-kov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapi-tálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z pre-cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	231.201	0	0	0	231.201
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minu-lých rokov	-2.395.075	0	0	-572.766	-2.967.842
Výsledok hospodáre-nia bežného účtovného ob-dobia	-572.766	-1.269.501	0	572.766	-1.269.501
Vlastné imanie spolu	5.296.845	-1.269.501	0	0	4.027.343

2. vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 1.269.501 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1.269.501
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1.269.501

3. Vysporiadanie straty za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2022 .

10.PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1.737.942	-1.269.502
Úpravy o nepeňažné operácie:	0	0
Odpisy dlhodobého majetku	612.767	650.553
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	8.730	5.514
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3.781	-2.549
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	125.532	-5.442
Zmena stavu rezerv	-12.200	-70.677
Úrokové výnosy (netto)	19.990	18.748
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zmena metódy a chyba minulých rokov	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-986.904	-673.355
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	319.360	2.142.766
Úbytok (prírastok) zásob	-411.164	23.444
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	686.150	-1.005.778
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-392.558	487.077

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-392.558	487.077
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0

Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-392.558	487.077
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-374.688	-114.419
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Splátky z poskytnutých dlhodobých pôžičiek	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-374.688	-114.419
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	139.817	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	628.747	-251.253
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	768.564	-251.253
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1.318	121.405
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	136.281	14.876
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	137.599	136.281