

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. decembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 17938/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj, výroba a predaj: príslušenstva k motorovým vozidlám; pohonných jednotiek a prídavných zariadení pre JMV; elektrického zariadenia pre vozidlá; iných strojných výrobkov
- poskytovanie služieb v rozsahu: opracovanie kovov trieskovými technológiami; kovanie, lisovanie a valcovanie kovov; povrchových úprav kovov
- obchodná činnosť (veľkoobchod a maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- odborná a poradenská činnosť v oblasti strojárnej výroby a technológie
- vývoj a výroba nástrojov a strojov pre výrobky strojárnej metalurgie

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	187	184
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	184	172
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14. júna 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 23. júna 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej závierky koncernu GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu GMD zostavuje spoločnosť GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A., rue Pierre Copel 24, Saint-Étienne 421 00, FRANCUZSKO. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Pri jej zostavovaní spoločnosť zohľadnila všetky riziká aj príležitosti vyplývajúce z prebiehajúcej vojny na Ukrajine a celkovej geopolitickej situácie a s tým súvisiacimi rizikami, napríklad: ceny a spoľahlivosť dodávok energií, materiálu. Vplyv pandémie COVID 19 nebol v roku 2022 taký výrazný ako v prechádzajúcich rokoch, naďalej však nemožno vylúčiť jej vplyv do budúcnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

Materská spoločnosť v liste Spoločnosti zo dňa 8. marca 2023 deklarovala, že bude Spoločnosť finančne podporovať po dobu 12 mesiacov nasledujúcich odo dňa tohto listu, v rozsahu potrebnom na pokrytie jej záväzkov, ak ich Spoločnosť nebude schopná sama uhradiť.

V roku 2022 spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, 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 %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5,
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady

súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

(n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o významnej oprave chyby minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 692 877
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky
- nehnuteľný majetok 6 948 tis. EUR (2021: 6 948 tis. EUR),
- hnutelný majetok 11 642 tis EUR (2021: 11 642 tis EUR)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	14 628	0	0	0	0	0	14 628
Prírastky		0	3 556	0	0	0	25 791	0	29 347
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	18 184	0	0	0	25 791	0	43 975
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	3 370	0	0	0	0	0	3 370
Prírastky		0	3 547	0	0	0	0	0	3 547
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	6 917	0	0	0	0	0	6 917
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		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
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	11 258	0	0	0	0	0	11 258
Stav na konci účtovného obdobia		0	11 267	0	0	0	25 791	0	37 058

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	8 880	0	37 384
Prírastky	0	14 628	0	0	0	0	0	14 628
Úbytky	0	28 504	0	0	0	0	0	28 504
Presuny	0	0	0	0	0	8 880	0	8 880
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 628	0	0	0	0	0	14 628
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	0	0	28 504
Prírastky	0	3 370	0	0	0	0	0	3 370
Úbytky	0	28 504	0	0	0	0	0	28 504
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 370	0	0	0	0	0	3 370
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	8 880	0	8 880
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 258	0	0	0	0	0	11 258

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	7 032 351	12 533 657	0	0	0	41 736	0	19 759 959
Prírastky	0	23 375	122 195	0	0	0	495 704	2 923 771	3 565 045
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	41 736	0	0	0	41 736	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	7 055 726	12 697 588	0	0	0	495 704	2 923 771	23 325 004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 215 783	3 897 960	0	0	0	0	0	5 113 743
Prírastky	0	352 164	918 703	0	0	0	0	0	1 270 867
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 567 947	4 816 663	0	0	0	0	0	6 384 610
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	7 714	0	7 714
Prírastky	0	0	0	0	0	0	-	0	-
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 571	0	2 571
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	5 143	0	5 143
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	5 816 568	8 635 697	0	0	0	34 022	0	14 638 502
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	5 487 779	7 880 925	0	0	0	490 561	2 923 771	16 935 251

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	6 948 775	11 642 280	0	0	0	328 060	52 745	19 124 075
Prírastky	0	83 576	731 280	0	0	0	41 736	0	856 592
Úbytky	0	0	229 588	0	0	0	0	0	229 588
Presuny	0	0	389 685	0	0	0	-328 060	-52 745	0
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	7 032 351	12 533 657	0	0	0	41 736	0	19 759 959
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	855 573	3 274 368	0	0	0	0	0	4 129 941
Prírastky	0	360 210	816 996	0	0	0	0	0	1 177 205
Úbytky	0	0	193 403	0	0	0	0	0	193 403
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 215 783	3 897 960	0	0	0	0	0	5 113 743
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 714	0	7 714
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	7 714	0	7 714
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	6 093 202	8 367 912	0	0	0	328 060	52 745	14 994 134
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	5 816 568	8 636 696	0	0	0	34 022	0	14 638 502

2. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
	5 250 447
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	
Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 789 tis. EUR.	

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1 2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	570 046	75 529	184 744	0	460 831
Pohľadávky spolu	570 046	75 529	184 744	0	460 831

Spoločnosť nevykazuje k 31. decembru 2022 žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Spoločnosť zároveň nevykazuje pohľadávky s obmedzeným nakladaním.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 971 384	432 447	4 403 831
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	796		796
Daňové pohľadávky a dotácie	20 476		20 476
Iné pohľadávky	20 143		20 143
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 012 799	432 447	4 445 246

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 917 999	587 129	4 505 128
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	16 620		16 620
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	9 871		9 871
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 944 490	587 129	4 531 619

4. Finančné účty

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

Na zostatok bankových účtov vo výške 84 466 EUR vedených v Československej obchodnej banke, a.s. je vedené záložné právo v prospech banky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	781	186
Bežné bankové účty	84 466	560 044
Spolu	85 247	560 230

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 680		1 886	0	8 794
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	10 680		1 886	0	8 794
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 680	0	1 886	0	8 794
Krátkodobé rezervy, z toho:	479 224	518 973	93 763	362 092	542 342
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 450	83 957	52 863	44 587	83 957
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	97 450	83 957	52 863	44 587	83 957
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 400	14 233	10 400	0	14 233
Rezerva na reklamácie	182 204	56 952	11 174	147 662	80 320
Rezerva na DDS	15 236		15 236	0	0
Iné rezervy	173 934	363 831	4 090	169 843	363 832
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	381 774	435 016	40 900	317 505	458 385
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	381 774	435 016	40 900	317 505	458 385

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2023.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	10 680	0	0	10 680
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	10 680	0	0	10 680
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	10 680	0	0	10 680
Krátkodobé rezervy, z toho:	674 349	373 051	416 175	152 001	479 224
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy z a dovolenku vrátane	215 364	97 450	65 066	150 298	97 450
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	215 364	97 450	65 066	150 298	97 450
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej	7 509	10 400	7 509	0	10 400
Rezerva na reklamácie	33 270	148 934	0	0	182 204
Rezerva na toolingRMC	337 750	0	337 750	0	0
Rezerva na DDS	3 369	11 867	0	0	15 236
Iné rezervy	77 087	104 400	5 850	1 703	173 934
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	458 985	275 601	351 109	1 703	381 774
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	458 985	275 601	351 109	1 703	381 774

3. Závazky

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	277 813	31 017
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 147 803	4 138 331
Krátkodobé záväzky spolu	4 425 616	4 169 348
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 409 741	6 404 342
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	9 409 741	6 404 342

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 f
Dlhodobá skupinová pôžička					
	EUR	2,21		9 388 774	6 374 977
Dlhodobá skupinová pôžička				9 388 774	6 374 977

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	4 391 441	3 778 404
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	586 082	444 596
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 626 345	4 526 139
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 596 812	1 837 319
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	2 932

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 434	19 573
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 308	11 637
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 308</i>	<i>11 637</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>16 775</i>	<i>4 776</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 967	26 434

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - 8 miliónov	EUR	2,77	20.7.2027	4 283 518	4 530 940
Bankový úver - 5 miliónov	EUR	2,88	20.7.2027	3 557 696	3 653 858
Bankový úver	EUR				
Dlhodobé úvery spolu				7 841 214	8 184 798
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver- 8 miliónov	EUR	2,77	31.12.2023	494 844	989 688
Bankový úver - 5 miliónov	EUR	2,88	31.12.2023	192 312	384 612
Kontokorent	EUR			0	0
Kreditné platobné karty	EUR				
Krátkodobé úvery spolu				687 156	1 374 300
Spolu				8 528 370	9 559 098

Dlhodobé účelové úvery sú zabezpečené nasledovným spôsobom:

- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 1463/17/08625
- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 1464/17/08625
- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke klienta voči banke č. 1467/17/08625
- Ručením na základe vyhlásenia ručiteľa GROUPE MECANIQUE DECOUPAGE S.A., so sídlom : 22 Rue Edouard Nieuport 921 50 SURESNES, Francúzsko, IČ: 387 655 764.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť vyrába kovové dielce pre motorické časti automobilov (100%).

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Kovové výlisky	Spolu
Tuzemsko	2022	5 013 235	5 013 235
	2021	3 733 081	3 733 081
Štáty EÚ	2022	16 370 450	16 370 450
	2021	12 835 073	12 835 073
Mimo EU	2022	2 532 417	2 532 417
	2021	1 551 029	1 551 029
Spolu rok 2022		23 916 102	23 916 102
Spolu rok 2021		18 119 183	18 119 183

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 377 721 EUR (v roku 2021 zvýšenie 20 645 EUR).

	2022	2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	2021	2022
a	b	c	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 122 029	1 035 619	229 758	1 086 410
Výrobky	1 721 972	1 403 380	-5 030	318 592
Zvieratá	0	0	0	0
Iné	0	0	-204 303	-27 281
Spolu	3 844 001	2 438 999	20 425	1 377 721
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			20 425	1 377 721

3. Čistý obrat

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

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	23 916 102	18 119 183
Tržby z predaja služieb	10 815	17 790
Tržby za tovar	83 849	96 655
Čistý obrat spolu	24 010 766	18 233 628

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti v celkovej výške 2 341 376 EUR (2021: 1 597 353 EUR) predstavujú:

	2022	2021
	EUR	EUR
Tržby z predaja materiálu	48 777	10 401
Predaj kovového odpadu z výroby	1 806 016	1 465 395
Poistné plnenie ALLIANZ	438 644	
Ostat.prev.vynosy	47 939	121 557
Spolu	2 341 376	1 597 353

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 89,4% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 10,6%.

	Bežné účtovné obdobie 2022	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Prepravné	332 206	545 457
Porvchová úprava výliskov	1 334 663	1 048 695
Opravy a údržba	113 438	161 173
Nájom pracovnej sily	667 861	580 710
Cestovné	29 774	15 030
Náklady spojené s reklamáciami od zákazníkov	22 325	729 755
Management fees	351 254	287 671
Bezpečnostná služba	78 840	79 004
Nájom externého skladu	8 250	9 900
Nájom technológií	168 430	146 866
Nájom automobilov	17 975	24 793
Počítačové programy	10 512	13 967
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou (vid' bod 2)	17 675	40 970
Upratovacie služby	20 944	21 600
Náklady na reprezentáciu	12 993	20 094
Ostatné	385 189	262 166
Spolu	3 572 329	3 987 851

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2022	2021
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 675	40 970
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Spolu	17 675	40 970

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti v celkovej výške 87 866 EUR (2021 185 785 EUR) predstavujú:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na pokuty	2 618	1 409
Poistenie	70 089	43 035
Ostatné	15 159	141 341
Spolu	87 866	185 785

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od skupiny boli 163 953 EUR (2021: 77 065 EUR) a z prijatých úverov 257 127 EUR (2021: 293 293EUR). Ostatné nákladové úroky vo výške 2 013 EUR (2021: 3 175 EUR) sa týkajú úrokov z kontokorentného úveru (803 EUR) a úrokov z garancie GMD 1 210 EUR

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 247 121		100,00 %	-1 376 157		100,00 %
teoretická daň		261 895	21,00 %		-	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 271 640	267 044	21,41%	2 204 201	-	-12,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-618 967	-129 983	-10,42%	-1 002 601	-	1,04 %
Vplyv nevykázananej daňovej pohľadávky	-	-	0,00%	174 557	-	-10,03 %
Zmena sadzby dane	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-1 899 794	-398 957	-31,99 %	-	-	0,00 %
Spolu	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Splatná daň z príjmov		-	0,00 %		-	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-	0,00 %		-	0,00 %
Celková daň z príjmov		-	0,00 %		-	0,00 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť uvádza prehľad operatívnych leasingov v nasledujúcej tabuľke:

Supplier	contract no.	subject	monthly costs	date of start	date of end
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900293	Forklift FN604157	919,64 €	25.6.2019	24.6.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900294	Forklift FN604158	919,64 €	25.6.2019	24.6.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900342	Forklift FN603974	881,57 €	9.7.2019	8.7.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000416	Forklift 90613266	391,51 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000417	Forklift 90613267	391,51 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000418	Forklift 90613273	431,60 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000419	Forklift 90613274	431,60 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000420	Forklift 90613275	431,60 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102200230	Forklift 90658571	272,45 €	20.4.2022	20.3.2027
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102200231	Forklift 90658572	272,45 €	20.4.2022	20.3.2027
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102200519	Forklift FN683906	1 084,64 €	23.11.2022	23.10.2027
LEASE PLAN	140590/A	SKODA KODIAK BT241HA	795,72 €	15.7.2022	15.6.2025
ACJ	1/2018	rent of compressor Atlas Copco	1 389,17 €	1.6.2018	31.5.2023
ACJ	2/2019	rent of Chiller Hiros	1 033,56 €	1.7.2019	30.6.2024
ACJ	3/2019	rent of compressor Hertz Frecon	1 694,11 €	1.5.2019	30.4.2024
BIO CIRCLE SURFACE TECHNOLOGY	BC-055-10	rent of Bio circle systems	139,00 €	1.10.2019	do neurčita

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadne svoj majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a majetok

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a majetok, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Štatutárny orgán spoločnosti nepoberal v roku 2022 a 2021 žiadny príjem a neboli mu poskytnuté ani žiadne iné výhody.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A (GMD).

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022	2021
	EUR	EUR
Služby	117 977	88 674
Nákupy spolu	117 977	88 674

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	0	5 936
Pohľadávky spolu	0	5 936

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	9 388 774	6 374 977
Záväzky z obchodného styku	75 183	38 364
Záväzky spolu	9 463 957	6 413 341

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	14 507	793 914
Iné	17 345	21 550
Výnosy spolu	31 852	815 464

MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 36 230 197

DIČ: SK 2020199797

	2022	2021
	EUR	EUR
Komponenty	27 536	621 896
Tooling	-	-
Iné	540 649	549 795
Nákupy spolu	568 185	1 171 691

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	796	16 619
Iné	0	0
Majetok spolu	796	16 619

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	5 161	125 675
Záväzky spolu	5 161	125 675

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					
Základné imanie	816 736	0	0	0	816 736
Ostatné kapitálové fondy	16 200 000		0	0	16 200 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 808	0	0	0	36 808
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 516	0	0	0	42 516
Neuhrazená strata minulých rokov	-13 290 177	0	0	-1 376 157	-14 666 334
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 376 157	1 250 054	0	1 376 157	1 250 054
Spolu	2 429 727	1 250 054	0	0	3 679 781

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 31. januára 2017 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti GMD STAMPING vo výške 816 737 EUR v prospech záložného veriteľa GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A., akciovej spoločnosti podľa právneho poriadku Francúzskej republiky, so sídlom Rue Edouard Nieuport 22, 921 50 Suresnes, Francúzska republika, zapísaná v registri obchodu a spoločností Nanterre pod číslom 387 655 764.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 f
Základné imanie					
Základné imanie	816 736	0	0	0	816 736
Ostatné kapitálové fondy	15 200 000	1 000 000	0	0	16 200 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 808	0	0	0	36 808
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 516	0	0	0	42 516
Neuhradená strata minulých rokov	-7 356 850	0	0	-5 933 327	-13 290 177
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 933 327	-1 376 157	0	5 933 327	-1 376 157
Spolu	2 805 883	-376 157	0	0	2 429 727

Účtovná strata za rok 2021 bola rozdelená takto:

	2021
Účtovná strata	-1 376 157

Rozdelenie účtovného straty	2021
Prevod do nerozdelennej straty minulých rokov	-1 376 157
Spolu	-1 376 157

O vyrovnaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 (zisk) vo výške 1 250 054 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 250 054 EUR.

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 780 565	-1 002 624
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 271 843	1 180 584
Opravná položka k pohľadávkam	-109 215	354 724
Opravná položka k zásobám	32 930	-34 938
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-2 572	7 714
Rezervy	63 118	-184 445
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 036 669	321 015
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-176 278	809 943
Úbytok (prírastok) zásob	-1 555 103	92 003
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	55 898	-3 114 331
Peňažné toky z prevádzky	1 361 186	-1 891 370

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 361 186	-1 891 370
Zaplatené úroky	-259 139	-373 533
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 102 047	-2 264 903
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 102 047	-2 264 903
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 565 045	-871 220
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 565 045	-871 220

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	1 000 000
Príjmy z bankových úverov	0	0
Splátky bankových úverov	-1 030 728	-1 374 386
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Prijaté intercompany úvery	3 018 743	3 978 312
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 988 015	3 603 926

(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-474 984	467 803
----------	---------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

560 229	92 425
---------	--------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

85 246	560 229
--------	---------

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.