

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

IAC Group (Slovakia) s.r.o.
Automobilový priemyselný park Lozorno súp. č. 1006
900 55 Lozorno
Zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, odd. Sro, vložka č. 22717/B

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a montáž automobilových interiérových dielov – v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júla 2022.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti International Automotive Components Group, S.A., Luxemburg a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny IAC. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny IAC zostavuje spoločnosť International Automotive Components Group North America LLC, 28333 Telegraph Rd, Southfield, MI 48034, USA

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 808 (v účtovnom období 2021 bol 802). Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 809, z toho 11 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 812, z toho 11 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Iwona Niec Villaire
David Prystash

Prokuristi Peter Žatkuľák

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	8	5	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	3	5	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
INTERNATIONAL AUTOMOTIVE COMPONENTS GROUP LIMITED	750	0,001	0,001	-
International Automotive Components Group Europe S.á.r.l.	76 800 021	99,999	99,999	-
Spolu	76 800 771	100,000	100,000	-

V roku 2022 neprišlo k žiadnej zmene v štruktúre spoločníkov v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

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

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

3. 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, poisťenie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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.

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	8	5	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	3	5	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	3	lineárna	33,33
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 v mesiaci uvedenia 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	7 až 13	lineárna	7,7 až 14,2
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. 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.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri prijíme na sklad sa používa metóda štandardných cien a vedľajších nákladov obstarania (odchýlky od štandardných cien). Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade s príslušným rozpúšťaním cenových odchýlok.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	9	8	5	1	3		
DIČ	2	0	2	0	2	2	3	5	5	7

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou pevnej ceny v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú.

5. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou, posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou 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 ťarchu 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.

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s odhadovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a odhadovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Bola vypočítaná ako priemer podielu nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli reklamované a predaja za predošlé roky, prepočítaný na predaj aktuálneho roku.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké pôžitky

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

12. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok obstaraný formou operatívneho prenájmu sa účtuje do nákladov počas doby trvania leasingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho prenájmu sa účtuje do nákladov rovnomerne a priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing. Spoločnosť účtuje o majetku obstaranom formou finančného lízingu tak, že majetok je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky k majetku obstaraného formou finančného lízingu sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku a sú účtované rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

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

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.

16. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 19 a 20.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo má obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 55,81 mil. EUR (2021: 61,73 mil. EUR).

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 1 dopravník v OC 237 000 EUR, 3 Laminovačky v OC 1 353 687 EUR, 1 Lepiacu linku v OC 205 544 EUR, 6 Orezávačiek v OC 2 395 835 EUR, 3 Peniace linky v OC 1 124 973 EUR, 5 Pracovných liniek v OC 1 352 467 EUR, 6 Robotické bunky v OC 623 364 EUR, 1 Thermoform v OC 512 640 EUR, 12 Vstrekolisov v OC 6 729 545 EUR, 9 Sušičiek v OC 158 751 ktoré vykazuje ako svoj majetok. Celkom 47 zariadení. Celková zostatková cena k 31. decembru 2022: 14 693 807 EUR, k 31. decembru 2021: 13 932 888 EUR. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 761 085	3 600	0	0	1 764 685	1 675 517	33 034	0	0	1 708 551	85 568	56 134
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	73 578	0	0	73 578	0	0	0	0	0	0	73 578
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 761 085	77 178	0	0	1 838 263	1 675 517	33 034	0	0	1 708 551	85 568	129 712
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	3 021 313	32 919	22 648	50 836	3 082 420	2 035 111	270 443	22 648	0	2 282 906	986 202	799 514
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	59 415 700	2 276 327	4 698 694	175 201	57 168 534	35 182 527	6 431 593	4 698 694	0	36 915 427	24 233 172	20 253 107
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	898 445	4 234 602	2 309 246	-225 920	2 597 881	0	0	0	0	0	898 445	2 597 881
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	116	488 780	0	-116	488 780	0	0	0	0	0	116	488 780
Dlhodobý hmotný majetok spolu	63 335 574	7 032 628	7 030 588	0	63 337 615	37 217 638	6 702 037	4 721 342	0	39 198 333	26 117 936	24 139 282
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	65 096 660	7 109 806	7 030 588	0	65 175 878	38 893 155	6 735 071	4 721 342	0	40 906 885	26 203 504	24 268 994

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

IAC Group (Slovakia) s. r. o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2021												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 704 486	74 464	17 865	0	1 761 085	1 664 494	28 888	17 865	0	1 675 517	39 992	85 568
Ocenenie práv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	36 785	0	36 785	0	0	0	0	0	0	0	36 785	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 741 271	74 464	54 650	0	1 761 085	1 664 494	28 888	17 865	0	1 675 517	76 777	85 568
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	2 863 373	115 515	42 425	3 021 313	1 717 232	317 879	0	0	2 035 111	1 146 142	986 202	24 233 173
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	54 167 659	4 588 209	22 392	682 224	59 415 700	29 550 449	5 654 470	22 392	0	35 182 527	24 617 210	24 233 173
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 085 955	3 117 805	2 710 957	-594 358	898 445	0	0	0	0	0	1 085 955	898 445
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	130 291	116	0	-130 291	116	0	0	0	0	0	130 291	116
Dlhodobý hmotný majetok spolu	58 247 278	7 821 645	2 733 349	0	63 335 574	31 267 681	5 972 349	22 392	0	37 217 638	26 979 597	26 117 936
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	59 988 549	7 896 109	2 787 999	0	65 096 660	32 932 175	6 001 237	40 257	0	38 893 155	27 056 374	26 203 504

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	8	5	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	3	5	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

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

	Stav k 01.01. 2022	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	3 002 690	4 461 694	0	3 437 035	4 027 349
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	388 230	42 040	0	237 745	192 525
Výrobky	86 644	27 569	0	34 480	79 733
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	4 866	1 731	0	868	5 729
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	3 482 430	4 533 034	0	3 710 128	4 305 336

Zvýšenie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa zvýšila predovšetkým v dôsledku zastaranosti a pomalej obrátkovosti zásob. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 11,37 mil. EUR (2021: 9,22 mil. EUR).

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2022	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	116 364	118 339	0	0	234 703
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	116 364	118 339	0	0	234 703

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	8	5	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	3	5	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	80 137 888	53 374 167
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 865 929	1 020 712
	82 003 817	54 394 879

Na pohľadávky vo výške 19 000 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	10 545 034	9 627 104
– odpočítateľné	10 545 034	9 627 104
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 214 457	2 021 692
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 214 457	2 021 692

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	2 214 457
Stav k 31. decembru 2021	2 021 692
Zmena	192 765
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	192 765
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Vstupný poplatok Touareg 3	293 941	286 162
Vstupný poplatok Audi Q7	265 653	224 681
Vstupný poplatok L663	709 262	0
Predplatba - operatívny prenájom	29 941	37 343
Softvérová podpora	20 246	13 149
Poistné	3 470	3 529
Operatívne náklady Luxor	277 821	0
Leasing	3 247	0
Servis zariadení	37 867	0
Ostatné	10 056	4 434
Spolu	5 451 498	2 069 612

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období, krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	9	8	5	1	3		
DIČ	2	0	2	0	2	2	3	5	5	7

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 76 800 771 EUR (k 31. decembru 2021 je 76 800 771 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 711 250 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	711 250
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	711 250

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 2 984 871 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 149 243 EUR,
- úhrada strát minulých období 2 835 628 EUR.

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel uzatvorenej dňa 29.06.2018 medzi spoločnosťou International Automotive Components Group Europe, S.á r.l. ako záložcom, spoločnosťou Cortland Capital Market Services LLC, so sídlom 225 W. Washington Street, 9th Floor, Chicago, IL 60606 Spojené štáty americké, registračné číslo 4558702 ako záložným veriteľom (ďalej len "Záložný veriteľ") a spoločnosťou IAC Group (Slovakia) s.r.o. (ďalej len "Zmluva") bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka International Automotive Components Group Europe, S.á r.l., ktoré za podmienok určených v Zmluve slúži na zabezpečenie pohľadávok Záložného veriteľa až do výšky 500.000.000 Eur. Záložné právo vzniká dňom jeho zápisu do obchodného registra.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	9	8	5	1	3		
DIČ	2	0	2	0	2	2	3	5	5	7

8. Rezervy

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

		Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
	Dlhodobé rezervy, z toho:	-		-		-
45901	Stratové projekty	-		-		-
	Krátkodobé rezervy, z toho:	6 018 291	1 758 556	235 551	4 573 299	2 967 997
	Zákonné rezervy krátkodobé					
	Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	307 157	333 914	-	168 650	472 421
32306	Zákonné rezervy krátkodobé spol	307 157	333 914	-	168 650	472 421
	Ostatné rezervy krátkodobé					
	služby	91 459	120 910	81 511	3 070	127 788
	doprava	55 064	34 178	34 257	18 250	36 735
	nevýčerpané nadčasy	60 840	158 093	-	60 840	158 093
	nárast cien dodávateľov	309 152	85 420	-	187 135	207 437
	dodávateľské problémy	16 735	-	-	-	16 735
	LTA	533 514	793 418	-	398 031	928 901
	služby	-	-	-	-	-
	reklamácie	267 222	46 334	442	-	221 330
	reštrukturalizácia	-	-	-	-	-
	manažérske bonusy	19 756	14 400	19 756	-	14 400
	rezerva na CN VW	4 255 632	264 557	-	3 737 323	782 866
	ostatné	101 760	-	100 469	-	1 291
		5 711 134	1 424 642	235 551	4 404 649	2 495 576

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Krátkodobé rezervy na dodávku materiálu a dlhodobého majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Rezervy vytvorené v roku 2022 budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

9. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	9 627 790	3 087 830
Závazky v lehote splatnosti	53 588 101	30 038 377
	63 215 891	33 126 207

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 634 936	3 634 936	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	31 880 618	31 880 618	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 028 686	17 028 686	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 056 787	1 056 787	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	729 216	729 216	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 934 615	1 934 615	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6 951 033	2 328 853	4 622 180	0
	63 215 891	58 593 711	4 622 180	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	173 083	173 083	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	20 951 438	20 951 438	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 281 369	1 281 369	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	904 334	904 334	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 285 892	1 285 892	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	8 530 091	2 182 451	6 347 640	0
	33 126 207	26 778 567	6 347 640	0

10. 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	273 296	242 075
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		127 924
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	141 897	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	141 897	127 924
Čerpanie sociálneho fondu	137 911	96 702
Konečný zostatok sociálneho fondu	277 282	273 296

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

11. 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
b	c		d	e	e
EUR	1M EURIBOR + 2,6%		mesačne	12 608 754	12 822 922
				12 608 754	12 822 922
				12 608 754	12 822 922

Spoločnosť má podpísanú zmluvu s Tatrabankou na poskytnutie štruktúrovaného kontokorentného úveru s úverovým limitom do výšky 16 000 000 EUR na financovanie prevádzkových potrieb so splatnosťou do 31. mája 2023. V súvahe sa pasívny zostatok na bankovom účte vykazuje ako poskytnutý krátkodobý bankový úver. Bolo zriadené záložné právo k pohľadávkam vo výške 19 000 000 EUR. Záruku na kontokorentný úver vo výške 16 000 000 EUR poskytla materská spoločnosť International Automotive Components Group Europe S.a.r.l..

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	15 627	16 651
sw licencia	545	819
Leasingová splátka	12 623	12 812
Platba platobnou kartou a v hotovosti	2 459	89
Služobná cesta	0	2 930
Výnosy budúcich období - krátkodobé, z toho:	1 591 262	444 212
SLSP leasing	106 293	106 293
kompenzácia nákladov na investície Ford Vignale	72 680	72 680
kompenzácia nákladov na investície JLR L663	1 185 005	99 796
kompenzácia nákladov na investície ostatne	227 284	165 443
Výnosy budúcich období - dlhodobé, z toho:	521 021	699 993
SLSP leasing	230 301	336 593
kompenzácia nákladov na investície Ford Vignale	290 720	363 400
Spolu	2 127 910	1 160 856

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 dopravníka, 3 laminovačiek, 1 lepiacej linky, 6 orezávačky, 3 peniace linky, 5 pracovných liniek, 6 robotických buniek, 1 thermoform, 12 vstrekolisov a 9 sušičiek.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade::

	31.12.2022		31.12.2021	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 284 975	187 778	2 142 874	218 119
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	4 622 180	273 141	6 347 640	384 068
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
Spolu	6 907 155	460 919	8 490 514	602 188

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	3 955 295		100%	1 040 566		100%
		830 612	21%		218 519	21%
Daňovo neuznané náklady	7 578 951	1 591 580	40%	6 979 014	1 465 593	141%
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 995 246	-1 259 002	-32%	-4 903 006	-1 029 631	-99%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	5 539 000	1 163 190	29%	3 116 575	654 481	63%
Splatná daň z príjmov		1 163 190	29%		654 481	63%
Odložená daň z príjmov		- 192 765	-5%		- 325 164	-31%
Celková daň z príjmov		970 425	25%		329 317	32%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Výrobky		
Dvere	113 832 579	90 626 361
Kufor a stred	2 620 082	3 963 554
Predné panely	15 068 047	16 592 958
Náhradné diely	7 271 254	62 114
	138 791 962	111 244 987
Tovar		
dverové výplne	28 755	47 234
nástroje	2 987 324	678 066
	3 016 079	725 300
Služby		
riadenie	463 496	889 445
sekvencovanie	4 010 085	4 379 907
zmena nástrojov	0	0
kompensácia nakladov	151 700	287 800
ine	0	0
	4 625 282	5 557 152
Spolu	146 433 323	117 527 439

	2020	2019
	EUR	EUR
Výrobky		
Dvere	81	83
	507	891
	511	560
Kufor a stred	5	5
	228	924
	788	350
Predné panely	16	10
	170	570
	928	186
Náhradné diely	510	110
	142	972
	103	100
	417	497
	369	068
Tovar		
dverové výplne	49	53
	676	811
nástroje	11	6
	644	233
	557	829
	11	6
	694	287
	233	640
Služby		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

nabeh novej výroby

0

0

riadenie

490

717

089

891

sekvencovanie

4

5

220

686

278

168

zmena nástrojov

0

0

720

477

kompenzacia nakladov

356

002

ine

0

0

5

6

430

881

723

061

Spolu

120

113

542

665

325

769

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	8	5	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	3	5	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast 1.129.246,- EUR (v roku 2021 pokles - 634.527,- EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje nárast 1.149.139,- EUR (v roku 2021 pokles -632.536,- EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 008 736	994 520	1 399 391	1 014 216	- 404 872
Výrobky	1 108 577	973 654	1 201 318	134 923	- 227 664
Spolu	3 117 313	1 968 174	2 600 709	1 149 139	- 632 536
Manká a škody / Prebytky				81 582	64 629
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				- 101 475	- 66 620
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 129 246	- 634 527

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Finančná kompenzácia	11 187 157	9 801 691
Odpis záväzku	15 268	118 129
Inventúre prebytky	688 840	702 826
Zmluvné pokuty a penále	310 960	310 167
Kompenzácia za práce pri nábehu výroby a zmenách kapacít	5 435 276	5 576 728
Refakturácia	192 556	194 143
Ostatné výnosy IT	22 353	45 975
Dotácie	555 153	943 029
Iné	165 099	147 427
Spolu	18 572 663	17 840 114

4. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	17 120 825	16 224 112
Sociálne poistenie	6 138 599	5 891 375
Sociálne zabezpečenie	619 865	526 894
Spolu	23 879 289	22 642 381

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	9	8	5	1	3		
DIČ	2	0	2	0	2	2	3	5	5	7

5. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	150 660	33 770
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	870 810	207 956
Spolu	1 021 470	241 726

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	567 766	582 489
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	567 766	582 489

7. Náklady na poskytnuté služby

	2022 EUR	2021 EUR
Prenajatí zamestnanci	8 024 618	5 592 297
Preprava (výrobky, zamestnanci, palety)	3 197 040	2 558 866
Prenajom budovy	2 998 710	2 671 196
Prenajom ostatné (vozidlá, stroje, zariadenia, sklady)	1 823 492	1 890 679
Tooling	0	0
Oprava a údržba	913 346	874 863
Skladovanie (Nemecko)	1 990 597	1 667 530
Triedenie, meranie	578 977	524 808
Reklama	2 625	0
Technická podpora	835 295	683 177
APP prevádzkové náklady	647 266	612 528
Údržba softvéru	288 294	218 452
Právne, personálne služby, audit, poradenstvo	409 975	359 643
Cestovné náklady	136 221	67 679
Environmentálne náklady	355 251	292 798
Náklady na telekomunikačné služby	44 998	50 527
Náklady k refakturácii	78 266	21 388
Náklady na zahraničných zamestnancov	0	0
Layout zmeny	22 030	314 229
Luxco Recharge	0	0
Ostatné	848 699	816 287
Spolu	23 195 700	19 216 947

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	9	8	5	1	3		
DIČ	2	0	2	0	2	2	3	5	5	7

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Finančná kompenzácia - podnikateľská dohoda	3 790 661	4 138 166
Manká a škody	870 391	598 832
Tvorba a zúčtovanie rezerv	458 989	468 628
Náklady na nové projekty	1 201 575	0
Pokuty	3 325	68 225
Poistenie	285 700	228 803
Ostatné	142 864	393 245
Spolu	6 753 505	5 895 898

9. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	561 598	384 621
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	75 561	19 641
Spolu	637 159	404 262

10. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákladové úroky	906 831	381 073
Bankové poplatky	44 788	66 384
Spolu	951 619	447 457

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	49 950	49 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	49 950	49 500

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

12. Čistý obrat

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

	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika		
Dvere	86 766 413	61 412 967
Kufor a stred	2 620 082	2 850 790
Služby	2 544 708	2 164 971
	91 931 203	66 428 728
Nemecko		
Dvere	14 317 059	16 614 876
Kufor a stred	2 908 502	1 112 765
Náhradné diely	2 181 377	62 115
Tovar	3 016 079	725 300
Služby	1 964 157	3 169 885
	24 387 173	21 684 941
Česká republika		
Dvere	579 196	4 154 760
Služby	56 466	143 244
	635 662	4 298 004
Rumunsko		
Dvere	12 169 910	8 443 757
Predné panely	11 003 432	8 109 582
Služby	0	0
	23 173 341	16 553 339
Rakúsko		
Predné panely	4 064 616	8 483 375
Služby	0	0
	4 064 616	8 483 375
Veľká Británia		
Predné panely	2 181 377	0
Služby	0	0
	2 181 377	0
Poľsko		
Predné panely	0	0
Služby	37 094	50 490
	37 094	50 490
Afrika		
Predné panely	0	0
Služby	7 026	28 562
	7 026	28 562
Amerika		
Predné panely	0	0
Služby	15 831	0
	15 831	0
Spolu	146 433 322	117 527 439

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	9	8	5	1	3		
DIČ	2	0	2	0	2	2	3	5	5	7

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť ku dňu uzávierky neeviduje žiadny podmienený majetok

2. Podmienené záväzky

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, kým nebudú 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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Nájomná zmluva podpísaná so spoločnosťou AIG. na prenájom výrobné haly, v súčasnosti je jej nástupníckou spoločnosťou Neronta, a.s.. Ročné nájomné za výrobnú halu a administratívne priestory predstavuje 2 998 tis. EUR (2021: 2 671 tis. EUR).

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 11 motorových vozidiel v obstarávacej cene 327 129 EUR (v roku 2021 mala 11 motorových vozidiel v obstarávacej cene 321 695 EUR).

V roku 2022 spoločnosť pokračovala v operatívnom nájme (strojov) v hodnote 3 654 725 EUR (v roku 2021 bola 3 654 725 EUR).

Celková hodnota prenajatého majetku je 3 981 854 EUR (v roku 2021 bola 3 976 420 EUR).

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. 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 International Automotive Components Group North America, LLC.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	567 766	582 489
Výnosy spolu	567 766	582 489
Nákladové úroky z poskytnutej pôžičky	295 725	0
Náklady spolu	295 725	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	9	8	5	1	3		
DIČ	2	0	2	0	2	2	3	5	5	7

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

	2022 EUR	2021 EUR
Poskytnutie dlhodobej úročenej pôžičky	49 180 334	32 462 864
Majetok spolu	49 180 334	32 462 864
Prijatá pôžička	17 028 686	0
Záväzky spolu	17 028 686	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj - materiálu, tovaru, majetku	5 008 509	4 920 328
Poskytnuté služby	671 198	1 150 629
Kompenzácia za práce pri nábehu výroby a zmenách kapacít	2 151 714	245 147
Iný obchod	62 843	42 940
Predaj strojov a zariadení	444 642	0
Výnosy na základe podnikateľskej zmluvy	11 187 157	10 469 413
Výnosy spolu	19 526 063	16 828 456

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup materiálu a tovaru	3 177 218	3 965 034
Náklady na tooling - následne refakturované na zákazníka	3 035 974	897 788
Engineering & development náklady refakturované v rámci skupiny	0	343 348
Náklady na základe podnikateľskej zmluvy	3 790 661	4 045 697
Manažérske poplatky	0	154 683
IT služby	588 160	0
Nákup strojov a zariadení	1 304 562	0
Prenájom zariadení	574 684	862 026
Iné služby	386 525	647 725
Entrance fee L663	3 546 309	0
Poistenie	221 541	0
Fisker support	1 101 776	0
Nákupy spolu	17 727 410	10 916 301

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

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 222 182	678 716
Majetok spolu	3 222 182	678 716
Záväzky z obchodného styku	3 634 936	173 083
Záväzky spolu	3 634 936	173 083

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali v sledovanom účtovnom ani v minulom účtovnom období za ich činnosť spojenú s výkonom tejto funkcie žiadne príjmy.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

M. INFORMÁCIE O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	76 800 771	0	0	0	76 800 771
Základné imanie	76 800 771	0			76 800 771
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	166	0	0	0	166
Zákonné rezervné fondy	332	0	0	0	332
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	332	0	0	0	332
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-35 767 816	0	0	711 250	-35 056 566
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-35 767 816	0	0	711 250	-35 056 566
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	711 250	2 984 871	0	- 711 250	2 984 871
Spolu	41 744 703	2 984 871	0	0	44 729 574

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	76 800 771	0	0	0	76 800 771
Základné imanie	76 800 771	0			76 800 771
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	166	0	0	0	166
Zákonné rezervné fondy	332	0	0	0	332
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	332	0	0	0	332
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-38 021 722	0	0	2 253 906	-35 767 816
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-38 021 722	0	0	2 253 906	-35 767 816
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 253 906	711 250	0	-2 253 906	711 250
Spolu	41 033 453	711 250	0	0	41 744 703

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	21 984 549	6 718 327
Zaplatené úroky	- 906 831	- 381 073
Prijaté úroky	567 765	582 489
Zaplatená daň z príjmov	- 859 368	-1 519 772
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	20 786 115	5 399 971
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	20 786 115	5 399 971
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 600 892	-7 588 051
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 244 973	2 462 075
Výdavky na pôžičky poskytnuté vrámci skupiny	-16 717 470	-11 308 829
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-21 073 389	-16 434 805
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Zmena cash-pool netto	0	0
Splátky prijatých úverov	285 425	11 033 513
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	285 425	11 033 513
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 1 848	- 1 321
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 896	4 217
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 048	2 896

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	9	8	5	1	3		
DIČ	2	0	2	0	2	2	3	5	5	7

Peňažné toky z prevádzky

	2022	2021
Čistý zisk pred odpočítaním daňových položiek	3 955 296	1 040 567
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 207 749	5 977 392
Opravná položka k pohľadávkam	118 339	90 631
Opravná položka k zásobám	1 386 891	563 985
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	-3 050 294	435 602
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	7 111	1 454
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Nákladové úroky	906 831	381 073
Výnosové úroky	- 567 765	- 582 489
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-2 414 832	281 115
Iné nepeňažné operácie	37 397	- 118 129
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 586 722	8 071 200
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-11 203 557	-4 777 468
Úbytok (prírastok) zásob	-3 538 725	-2 015 058
(Úbytok) prírastok záväzkov	30 117 205	5 439 653
Peňažné toky z prevádzky	21 961 645	6 718 328

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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