

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

FTE automotive Slovakia s.r.o.
Malý Šariš 486
080 01 Prešov

Spoločnosť FTE automotive Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. apríla 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. mája 2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro, vložka č. 14914/P).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba hydraulických bŕzd a brzdnych zariadení

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21.12.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FTE Automotive GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku zostavuje spoločnosť FTE Automotive GmbH so sídlom Andreas-Humann-Straße 2, Ebern D 961 06, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	221	237
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	230	241
počet vedúcich zamestnancov	10	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21.12.2022 spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Arnaud Georges Franck Hédier (od 16.5.2018)	Arnaud Georges Franck Hédier (od 16.5.2018)
	Harry Erich Bätz (od 15.11.2018)	Harry Erich Bätz (od 15.11.2018)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
FTE automotive GmbH	8 448	89	89	89
FTE Verwaltungs GmbH	996	11	11	11
Spolu	9 444	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V tejto fáze nie je možné kvantifikovať dopady pandémie vzhľadom na neistotu, pokiaľ ide o trvanie krízy a tempo obnovy výroby našich zákazníkov. Situácia nemala vplyv na aktíva Spoločnosti k 31. decembru 2021, ani k 31. decembru 2022.

Táto kríza nevyvracia, že účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého fungovania Spoločnosti k dátumu zostavenia účtovnej závierky 2022 vzhľadom na prebytočné prostriedky dostupné na úrovni skupiny, najmä na financovanie jej dcérskych spoločností.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne a majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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			
Softvér	4	Lineárna	25
Oceniteľné práva (licencie)	5	Lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	-	Jednorázový odpis	100

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4 až 15	Lineárna	6,66-25
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,66-25
Dopravné prostriedky			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	-	Jednorázový odpis	100

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

c) **Goodwill**

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely na základnom imaní v spoločnostiach s rozhodujúcim vplyvom oceňujú v obstarávacej cene poníženej o prípadnú opravnú položku z dôvodu zníženia hodnoty podielu.

e) Zásoby

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

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

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

f) Pohľadávky

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

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

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) 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.

j) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky materiálu, nevyfakturované služby a zostavenie a overenie účtovnej závierky.

k) **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.

l) **Zamestnanecké požitky**

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

m) **Splatná daň z príjmu**

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

n) **Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

o) **Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Operatívny leasing

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

p) **Cudzia mena**

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hydraulických brzd a brzdových zariadení.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	130 879	1 140 260	264 922	0	0	0	1 536 061
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	130 879	1 140 260	264 922	0	0	0	1 536 061
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	120 380	1 140 260	264 922	0	0	0	1 525 562
Prírastky	0	4 357	0	0	0	0	0	4 357
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	124 737	1 140 260	264 922	0	0	0	1 529 919
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	10 499	0	0	0	0	0	10 499
Stav k 31.12.2022	0	6 142	0	0	0	0	0	6 142

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	117 810	1 140 260	264 922	0	0	0	1 522 992
Prírastky	0	13 069	0	0	0	0	0	13 069
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	130 879	1 140 260	264 922	0	0	0	1 536 061
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	117 810	1 140 260	264 922	0	0	0	1 522 992
Prírastky	0	2 570	0	0	0	0	0	2 570
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	120 380	1 140 260	264 922	0	0	0	1 525 562
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	10 499	0	0	0	0	0	10 499

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	0	0
Náklady na vývoj neaktivované	0	0
Náklady na vývoj aktivované	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	394 956	7 396 474	0	0	97 984	436 839	0	8 326 253
Prírastky	0	0	0	0	0	0	791 892	840 000	1 631 892
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	41 826	58 265	0	0	0	-100 091	0	0
Stav k 31.12.2022	0	436 782	7 454 738	0	0	97 984	1 128 640	840 000	9 958 144
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	209 621	5 759 856	0	0	56 445	0	0	6 025 922
Prírastky	0	25 216	416 827	0	0	8 699	0	0	450 742
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	234 837	6 176 682	0	0	65 144	0	0	6 476 663
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	185 335	1 636 618	0	0	41 539	436 839	0	2 300 331
Stav k 31.12.2022	0	201 945	1 278 056	0	0	32 840	1 128 640	840 000	3 481 481

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	367 228	7 037 247	0	0	97 984	745 923	0	8 248 382
Prírastky	0	0	91 097	0	0	0	244 951	0	336 048
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-68 033	-159 629	0	0	0	-30 515	0	-258 177
Presuny	0	95 761	427 759	0	0	0	-523 520	0	0
Stav k 31.12.2021	0	394 956	7 396 474	0	0	97 984	436 839	0	8 326 253
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	211 713	5 407 375	0	0	46 560	0	0	5 665 648
Prírastky	0	65 941	512 110	0	0	9 885	0	0	587 936
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-68 033	-159 629	0	0	0	0	0	-227 662
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	209 621	5 759 856	0	0	56 445	0	0	6 025 922
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	155 515	1 629 872	0	0	51 424	745 923	0	2 582 734
Stav k 31.12.2021	0	185 335	1 636 618	0	0	41 539	436 839	0	2 300 331

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť nemala ku koncu predchádzajúceho účtovného obdobia, tj. k 31.12.2021 dlhodobý finančný majetok umiestnený v inej účtovnej jednotke. Spoločnosť k 31. decembru 2022 neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dovodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dovodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	4 207 727		308 580	0	3 899 147
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 457 584		91 192	0	1 366 392
Výrobky	62 055		852	0	61 203
Zásoby spolu	5 727 366	0	400 624	0	5 326 742

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dovodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dovodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	4 562 930		355 203	0	4 207 727
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	876 208	581 376		0	1 457 584
Výrobky	272 106		210 051	0	62 055
Zásoby spolu	5 711 244	581 376	565 254	0	5 727 366

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a neexistujú zásoby, s ktorými má Spoločnosť obmedzené právo nakladať.

5. Pohľadávky

Spoločnosť počas účtovného obdobia neevidovala opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 353 649	382 722	7 736 371
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 472 972	127 868	6 600 840
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	880 676	254 855	1 135 531
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	870 612	0	870 612
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Daňové pohľadávky a dotácie	284 824	0	284 824
Iné pohľadávky	585 788	0	585 788
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 224 261	382 722	8 606 983

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 471 164	425 252	6 896 416
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 908 991	209 146	6 118 137
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	562 173	216 106	778 279
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 335 717	0	1 335 717
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Daňové pohľadávky a dotácie	711 198	0	711 198
Iné pohľadávky	624 519	0	624 519
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 806 881	425 252	8 232 133

6. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť k 31.12.2022 neposkytuje pôžičky.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	0

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	387 936	251 711
Prenájom nehnuteľnosti a prevádzkové náklady	308 386	212 016
Poistenie a ostatné náklady	0	8 732
Tooling	79 550	30 963
Príjmy budúcich období:	0	100 000
Príjmy budúcich období	0	100 000
Spolu	387 936	351 711

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	28 358	22 593
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 541	22 400
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 543	22 400
Čerpanie sociálneho fondu	-18 977	-16 635
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 922	28 358

3. Závazky

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

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	32 922	0	0	32 922
Závazky zo sociálneho fondu	0	32 922	0	0	32 922
Dlhodobé záväzky spolu	0	32 922	0	0	32 922
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 833 619	1 032 048	2 865 667
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 313 877	10 324	1 324 201
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	519 742	1 021 724	1 541 466
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	927 507	0	927 507
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	458 054	0	458 054
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0		0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	253 315	0	253 315
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	164 541	0	164 541
Daňové záväzky a dotácie	0	0	44 646	0	44 646
Iné záväzky	0	0	6 951	0	6 951
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 761 126	1 032 048	3 793 174

Ostatné záväzky po splatnosti predstavujú hlavne záväzky po splatnosti do 30 dní.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	28 358	0	0	28 358
Závazky zo sociálneho fondu	0	28 358	0	0	28 358
Dlhodobé záväzky spolu	0	28 358	0	0	28 358
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 664 171	867 289	2 531 460
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 447 663	0	1 447 663
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	216 508	867 289	1 083 797
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	650 041	0	650 041
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	220 300	0	220 300
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0		0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	227 374	0	227 374
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	153 786	0	153 786
Daňové záväzky a dotácie	0	0	42 237	0	42 237
Iné záväzky	0	0	6 344	0	6 344
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 314 212	867 289	3 181 501

1. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	65 837	-4 204	0	0	61 633
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	65 837	-4 204	0	0	61 633
Rezerva na zníženie prodejnnej ceny	4 000	0	0	0	4 000
Odmeny pracovníkom odchodné	61 837	0	0	0	61 837
Nevyfakturované dodávky - dbs	0	-62 000	0	0	-62 000
Rezerva na zmenu ceny	0	57 796	0	0	57 796
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 669 885	2 198 487	1 649 313	0	2 219 059
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	57 980	36 272	57 980	0	36 272
Mzdy za ND a poistné	57 980	36 272	57 980	0	36 272
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 611 905	2 162 215	1 591 333	0	2 182 787
Odmeny pracovníkom	176 881	285 175	176 881	0	285 175
Zostavenie, overenie ÚZ	30 200	43 200	30 200	0	43 200
Nevyfakturované služby	377 658	107 920	377 658	0	107 920
Rezerva rewards	54 183	21 554	33 611	0	42 126
Nevyfakturované dodávky	972 983	1 704 365	972 983	0	1 704 365
Rezervy spolu	1 735 722	2 194 282	1 649 313	0	2 280 692

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2023.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	65 837	0	0	65 837
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na zníženie prodejnnej ceny	0	4 000	0	0	4 000
Odmeny pracovníkom odchodné	0	61 837	0	0	61 837
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Rezerva na zmenu ceny	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 506 895	1 645 259	1 482 269	0	1 669 885
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	126 456	57 980	126 456	0	57 980
Mzdy za ND a poistné	126 456	57 980	126 456	0	57 980
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 380 439	1 587 279	1 355 813	0	1 611 905
Odmeny pracovníkom	161 905	176 881	161 905	0	176 881
Zostavenie, overenie ÚZ	25 848	30 200	25 848	0	30 200
Nevyfakturované služby	193 539	377 658	193 539	0	377 658
Rezerva rewards	58 483	29 557	33 857	0	54 183
Nevyfakturované dodávky	1 214 010	972 983	1 214 010	0	972 983
Rezerva na zníženie prodejnnej ceny	-273 346	0	-273 346	0	0
Rezervy spolu	1 506 895	1 711 096	1 482 269	0	1 735 722

2. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:				458 054	220 292
Cash pooling	EUR	Ester + 0,5% p.a	na požiadanie	458 054	220 292
Spolu				458 054	220 292

3. Běžné bankovní úvěry

Bankové úvery tvoria záporný zostatok na bankovom účte k 31. decembru 2022 vo výške 71 EUR; účte k 31. decembru 2021 vo výške 39 EUR.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	32 594 596	36 490 755
Tržby za vlastné výrobky	32 594 596	36 346 232
Tržby z predaja služieb	0	91 011
Tržby za tovar	0	53 512
Čistý obrat celkom	32 594 596	36 490 755

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Hydraulické brzdy a brzdné zariadenia	
	2022	2021
Slovensko	1 157 509	2 830 687
Česká republika	1 088 438	1 068 747
Maďarsko	49 232	54 542
Juhoafrická republika	16 361	16 320
Nemecko	29 635 211	31 957 651
Švédsko	0	0
Veľká Británia	1 906	929
Francúzsko	728	2 184
Poľsko	7 433	5 100
Taliansko	8 820	12 256
Dánsko	0	0
Mexiko	627 702	540 877
Brazília	1 256	1 462
Spolu	32 594 596	36 490 755

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 135 856 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 135 856 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	375 053	480 227	740 031	- 105 174	-259 804
Výrobky	118 154	148 835	68 910	-30 682	79 925
Spolu	493 207	629 062	808 941	-135 856	-179 879
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Vplyv zlúčenia	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	1	1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	-135 856	-179 878

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 347 964	794 666
Predaj nástrojov, obalov z papiera, železných kovov	182 888	57 732
Náklady na výskum a vývoj - prefakturácia	683 922	353 651
Náklady na kvalitu - prefakturácia	- 2 937	22 361
Náklady na reklamácie – prefakturácia	-12 908	-7 381
Mesačný paušál FTE GmbH	0	0
Náklady na oddelenie predaja – prefakrutácia	234 853	214 598
Náklady na oddelenie nákupu – prefakturácia	37 107	48 700
Osobne náklady – prefakturácia	8 494	0
Odpis záväzkov	0	0
Dotácie Covid-19	14 819	7 416
Ostatné	201 727	97 589
Finančné výnosy, z toho:	5 893	-228
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	5 866	-228
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 866	-228
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	27	0
Výnosové úroky	27	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 331 229	3 426 896
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>38 134</i>	<i>37 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 134	37 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 293 095</i>	<i>3 389 896</i>
Opravy a udržiavanie	430 635	583 007
Cestovné náklady	98 570	47 604
Reprezentačné náklady	5 785	4 358
Prenájom strojov, zariadení a výrobné haly, pozemkov	1 085 436	1 075 665
Prevádzkové náklady Logistické centrum	427 305	351 939
Telefónne poplatky	25 248	20 613
IT služby	31 739	32 329
Účtovné, poradenské, právne služby	77 043	40 864
Colné konanie	35 377	14 506
Prepravné služby	25 936	26 470
Personálny leasing	539 516	778 785
Služby v rámci skupiny	413 788	291 741
Ostatné služby	56 718	122 015
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	330 296	46 666
Dary		0
Reklamácie na dodávateľa		0
Poistenie	92 793	- 26 707
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	87 307	62 625
Pokuty, penále, úroky z omeškania	9 592	10 748
Odpis pohľadávky	23 217	0
RD P1 náklady	117 387	0
Finančné náklady, z toho:	22 617	25 616
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12 888</i>	<i>13 597</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 888	13 597
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 729</i>	<i>12 019</i>
Nákladové úroky	7 424	8 626
Ostatné finančné náklady – bankové poplatky	2 305	3 393

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	5 428 524	5 140 288
Mzdy	3 880 307	3 619 128
Náklady na sociálne poistenie	1 409 161	1 370 055
Sociálne zabezpečenie	139 056	151 105

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-739 326	0	155 894	-583 432
Zásoby	5 727 366	0	-765 139	4 962 227
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	985 193	0	-179 345	805 842
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Náklady daňové po zaplatení	77 403	0	-73 403	0
Celkom	6 050 636	0	-865 993	5 184 642
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 270 634	0	- 181 859	1 088 775
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 270 634	0	- 181 859	1 088 775

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 174 693			1 177 590		
teoretická daň		246 686	21,00%		247 294	21,00%
Daňovo neuznané náklady	6 285 622	1 319 981	112,37%	219 940	46 187	2,15%
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 474 831	-1 359 715	-115,47%	0	0	0,00%
Vplyv odloženej daňovej pohľadávky	865 993	181 859	15,44%	725 343	152 322	7,09%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu		388 811	33,02%		445 803	20,76%
Splatná daň z príjmov		206 952	17,57%		293 481	13,67%
Splatná daň – úprava min. rokov		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		181 859	15,44%		152 322	7,09%
Celková daň z príjmov		388 811	33,02%		445 803	20,76%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetok v nájme	9 083 786	7 311 049
Výrobná hala Logistické centrum	8 774 591	7 149 337
Automobily	309 194	161 712

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

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

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu vyvolanú začiatkom vojenskej ofenzívy Ruska voči Ukrajine dňa 24. februára 2022, sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia neustále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálnych vplyvov súčasnej situácie na Spoločnosť. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2023. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

4. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
FTE automotive Czechia s.r.o.	1	48 008	31 605
FTE automotive Czechia s.r.o.	2	1 008 450	956 695
FTE automotive Move GmbH	1	2 448 081	2 992 523
FTE automotive Move GmbH	2	1 638 105	1 640 117
VALEO GmbH	1	56 156	41 591
VALEO GmbH	2	37 107	48 700
Valeo Autoklimatizace, k.s.	1	391 676	297 293
Valeo Autoklimatizace, k.s.	2	74 989	70 694
Valeo Autosystemy Sp.z o.o.	1	43 229	13 963
FTE automotive systems	2	255	25 867
FTE automotive systems	1	595 822	509 186
Valeo Embrayages	1	11 380	23 480
Valeo Embrayages	2	0	6 567
Coreval (Luxembourg)	1	53 445	1 472
Valeo Systèmes Thermiques	2	0	1 800
Valeo Service	2	9 330	0

5. Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
FTE automotive GmbH	1	8 631 541	10 294 014
FTE automotive GmbH	2	24 232 821	26 003 640
FTE Verwaltungs GmbH	1	0	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu

01

02

Druh obchodu:

Kúpa

Predaj

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	6 600 840	6 118 137
Pohľadávky z cashpoolingu	0	0
Aktiva spolu	6 600 840	6 118 137
Závazky z obchodného styku	1 324 201	1 447 663
Závazky z cashpoolingu	458 054	220 292
Ostatné záväzky		8
Prijaté pôžičky		0
Závazky spolu	1 782 255	1 667 963

3. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členom štatutárneho 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)

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	9 444	0	0	0	9 444
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 412 830	0	0	0	2 412 830
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 756 818	-2	0	731 787	9 488 603
Neuhradená strata minulých rokov	-441 701	0	0	0	-441 701
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	731 787	785 882	0	- 731 787	785 882
Vlastné imanie spolu	11 469 842	785 880	0	0	12 255 722

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	9 444	0	0	0	9 444
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 412 830	0	0	0	2 412 830
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 887 471	1	0	1 869 346	8 756 818
Neuhradená strata minulých rokov	-441 701	0	0	0	-441 701
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 869 346	731 788	0	-1 869 346	731 787
Vlastné imanie spolu	10 738 054	731 788	0	0	11 469 842

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 731 787 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2021
Účtovný zisk	731 788
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prevod do Nerozdeleného zisku minulých rokov	731 788
Spolu	731 788

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 174 693	1 177 590
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	455 099	590 506
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	- 400 624	16 123
Zmena stavu rezerv	- 549 174	228 832
Úrokové náklady (netto)	7 424	8 626
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 785 766	2 021 677
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 008 784	624 040
Úbytok (prírastok) zásob	-140 486	388 870
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	374 309	-1 206 119
Peňažné toky z prevádzky	1 010 805	1 828 469
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 010 805	1 828 469
Zaplatené úroky	- 7 424	-8 626
Zaplatená daň z príjmov	390 757	-279 835
Vyplatené dividendy		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 394 138	1 540 008
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 631 892	-336 048
Poskytnuté/prijatie dlhodobé pôžičky	0	0
Prevod hotovosti v súvislosti so zlúčením	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 1 631 892	- 336 048
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Poskytnuté/prijatie pôžičky	237 754	-1 203 960
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	237 754	-1 203 960
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0