

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Auria Solutions Slovakia s. r. o.
Sídlo: Hlavná 1792/58 A, Vrábľe 952 01
IČO spoločnosti je 50 927 779

Spoločnosť Auria Solutions Slovakia s. r. o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 09.05.2017 v znení zo dňa 09.06.2017 v zmysle ust. § 105 - 153 zák. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník. a do obchodného registra bola zapísaná dňa 17.06.2017 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, Vložka číslo: 120578/B). Spoločnosť dňom 14.02.2018 zmenila sídlo a ku dňu zostavenia účtovnej závierky je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, Vložka číslo:46052/N.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

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 08. decembra 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 Auria Solutions Ltd. One Fleet Place, Londýn EC4M7WS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Shanghai Shenda Co., Ltd, Jiangning Road, Shanghrai, ShA 20060, Čína.
Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Shanghai Shenda Co., Ltd, Jiangning Road, Shanghrai, ShA 20060, Čína.

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

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Jiangning Road, Shanghrai, ShA 20060, Čína.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 88 (v účtovnom období 2021 bol 80).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 91, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 77 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Marc Flegler (konateľ)
Nibelungenring 9
Parkstetten 943 65
Nemecká spolková republika

Kiel Smith
Calvert Isle Dr. 50866
Novi Michigan 483 74
Spojené štáty americké

Brian Pour (konateľ)
Pinehurst Circle 46406
Northville Michigan 481 68
Spojené štáty americké

Chetan Sharma
Whitehouse Common Road 141
Sutton Coldfield B756DT
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

Konateľ je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne. Konateľ koná a podpisuje za spoločnosť tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti a svojej funkcii pripojí svoj vlastnoručný podpis.

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: neboli poskytnuté).

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti:

Vlastník	Krajina	Podiel na základnom imaní v roku 2022
Auria Solutions UK II Ltd.	Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska	15%
Auria Solutions UK I Ltd.	Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska	85%

C. 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).

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Vedenie Spoločnosti obdržalo od spoločníka Auria Solutions Ltd. dňa 14. júna 2023 vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že Auria Solutions Ltd. je schopná a má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu Spoločnosti, a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti minimálne 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022. Najvyššia kontrolujúca spoločnosťou súčasne nebude požadovať od Spoločnosti splatenia svojich pohľadávok, kým táto nebude mať dostatočné zdroje na ich splatenie.

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

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti

- zistila.
- e) Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
 - f) Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
 - g) Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
 - h) Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahu

Spoločnosť eviduje transakcie, ktoré neuvádza v súvahu, a to najmä transakcie vyplývajúce s dlhodobých zmlúv týkajúcich sa prenájmu výrobných hál a motorových vozidiel. Vyčíslenie záväzkov z týchto transakcií sú uvedené v časti J.

3. 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.

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.

Úsudky

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.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

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

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33%

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerne	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	12	Rovnomerne	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerne	16,67
Autom.linka na tvarov.za tepla	15	Rovnomerne	6,67
Inventár	6	Rovnomerne	16,67
Informačné technológie	4	Rovnomerne	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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 nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v štandardnej cene, pričom odchýlky sa účtujú ako oceňovacie rozdiely.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

9. 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 ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond. Spoločnosť nemá vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

12. Finančné účty

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

13. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

14. 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.

15. 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 sa zmení 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 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 neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

16. 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.

17. 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 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 nepotrebné rezervy 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.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

19. 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 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.

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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

23. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

24. Cudzía 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).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.

25. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

26. 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 Incoterms. 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.

27. 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.

28. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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. Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období.

D. 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 nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.2022	313,492.00	13,198,498.00	0.00	660,649.00	150.00	14,172,789.00
Prírastky	0.00	198,212.00	0.00	394,252.00	75,200.00	667,664.00
Úbytky	0.00	-409,935.00	0.00	-212,132.00	-9,510.00	-631,577.00
Presuny	0.00	517,068.00	0.00	-521,278.00	0.00	-4,210.00
Stav k 31.12.2022	313,492.00	13,503,843.00	0.00	321,491.00	65,840.00	14,204,666.00
Oprávky						.
Stav k 1.1.2022	39,568.00	2,558,232.00	0.00	0.00	0.00	2,597,800.00
Prírastky	15,675.00	1,589,458.60	0.00	0.00	0.00	1,605,133.60
Úbytky	0.00	-409,935.00	0.00	0.00	0.00	-409,935.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav k 31.12.2022	55,243.00	3,737,755.60	0.00	0.00	0.00	3,792,998.60
Opravné položky						.
Stav k 1.1.2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav k 31.12.2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatková hodnota						.
Stav k 1.1.2022	273,924.00	10,640,266.00	0.00	660,649.00	150.00	11,574,989.00
Stav k 31.12.2022	258,249.00	9,766,087.40	0.00	321,491.00	65,840.00	10,411,667.40

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.2021	257,566.00	11,620,607.00	0.00	815,138.00	688,500.00	13,381,811.00
Prírastky	6,874.00	918,517.00	0.00	585,937.00	150.00	1,511,478.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	-32,000.00	-688,500.00	-720,500.00
Presuny	49,052.00	659,374.00	0.00	-708,426.00	0.00	0.00
Stav k 31.12.2021	313,492.00	13,198,498.00	0.00	660,649.00	150.00	14,172,789.00
Oprávky	.	.	.	.	.	.
Stav k 1.1.2021	25,758.00	1,346,621.00	0.00	0.00	0.00	1,372,379.00
Prírastky	13,810.00	1,211,611.00	0.00	0.00	0.00	1,225,421.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav k 31.12.2021	39,568.00	2,558,232.00	0.00	0.00	0.00	2,597,800.00
Opravné položky	.	.	.	.	.	.
Stav k 1.1.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav k 31.12.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatková hodnota	.	.	.	.	.	.
Stav k 1.1.2021	231,808.00	10,273,986.00	0.00	815,138.00	688,500.00	12,009,432.00
Stav k 31.12.2021	273,924.00	10,640,266.00	0.00	660,649.00	150.00	11,574,989.00

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

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 nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2022	11,485.00	27,671.00	0.00	39,156.00
Prírastky	19,521.00	0.00	0.00	19,521.00
Úbytky	0.00	-19,521.00	0.00	-19,521.00
Presuny	0.00	-8,150.00	0.00	-8,150.00
Stav k 31.12.2022	31,006.00	0.00	0.00	31,006.00
Oprávky				
Stav k 1.1.2022	11,485.00	0.00	0.00	11,485.00
Prírastky	9,482.00	0.00	0.00	9,482.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav k 31.12.2022	20,967.00	0.00	0.00	20,967.00
Opravné položky				
Stav k 1.1.2022	0.00	0.00	0.00	0.00
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav k 31.12.2022	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2022	0.00	27,671.00	0.00	27,671.00
Stav k 31.12.2022	10,039.00	0.00	0.00	10,039.00

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2021	11,485.00	16,300.00	0.00	27,785.00
Prírastky	0.00	11,371.00	0.00	11,371.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav k 31.12.2021	11,485.00	27,671.00	0.00	39,156.00
Oprávky				
Stav k 1.1.2021	7,658.00	0.00	0.00	7,658.00
Prírastky	3,827.00	0.00	0.00	3,827.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav k 31.12.2021	11,485.00	0.00	0.00	11,485.00
Opravné položky				
Stav k 1.1.2021	0.00	0.00	0.00	0.00
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00

Stav k 31.12.2021	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2021	3,827.00	16,300.00	0.00	20,127.00
Stav k 31.12.2021	0.00	27,671.00	0.00	27,671.00

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).

Spoločnosť neeviduje žiadne náklady na výskum a vývoj.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP použitie	Zúčtovanie OP zrušenie	Stav k 31.12.2022
Materiál	87 718	59 382	-87 718	0	59 382
Zásoby spolu	87 718	59 382	-87 718	0	59 382

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba O P zvýšenie	Zúčtovanie OP použitie	Zúčtovanie OP zrušenie	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 251	900	0	0	13 001
Pohľadávky spolu	12 251	900	0	0	13 001

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej 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 nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 168 292	4 291 519
Pohľadávky po lehote splatnosti	341 586	142 394
Spolu	4 509 878	4 433 913

Pohľadávky nie sú predmetom záložného práva.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	107 112	102 073
Nájomné	104 263	100 084
IT softvér, údržba, poradenstvo	1 369	1 989
Nájom byty	1 480	0
Školenie	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 079 633	73 619
Očakávaný príjem od zákazníkov	1 079 633	73 619
Ostatné	0	0
Spolu	1 186 745	175 692

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2021: 5 000 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2021 vo výške -312 212 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	312 212
Spolu:	312 212

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -153 442 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 153 442 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2022 bola 0 EUR (k 31. decembru 2021: 0 EUR). Spoločnosť zatiaľ nevytvorila zisk. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

8. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	51 125	72 253	51 125	0	72 253
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	51 125	72 253	179 016	2 768	72 253
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	229 784	719 478	95 605	2 768	719 478
Rezerva na Audit	14 352	23 200	14 352	0	23 200
Rezerva na nevyfakturované dodávky	10 318	397 612	10 113	205	397 612
Rezerva na zníženie predajov LTA					
Daimler	149 779	39 339	100 000	1 779	39 339

Rezerva na zníženie predajov z obchodných podmienok	48 635	0	48 602	33	0
Rezerva na mzdy 12/2022	0	191 607	0	0	191 607
Rezerva na bonus a odmeny pre zamestnancov	6 700	37 720	5 949	751	37 720
				0	
Rezervy spolu	280 909	761 731	179 016	2 768	761 731

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	62 185	51 125	62 185	0	51 125
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	62 185	51 125	62 185	0	51 125
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	245 384	80 006	95 605		229 785
Rezerva na Audit	0	14 352	0	0	14 352
Rezerva na nevyfakturované dodávky	14 615	10 319	14 615		10 318
Rezerva na zníženie predajov LTA Daimler	149 779	0	0	0	149 779
Rezerva na zníženie predajov z obchodných podmienok	0	48 635	0	0	48 635
Rezerva na relokáciu linky Caddy RIM	80 990	0	80 990	0	0
Rezerva na dochádzkový bonus	0	6 700	0	0	6 700
				0	
Rezervy spolu	307 569	131 131	157 790	0	280 909

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky v lehote splatnosti	15 749 854	14 994 307
Závazky po lehote splatnosti	243 421	538 325
Spolu	15 993 275	15 532 632

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:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 082 144	243 422	3 325 566
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	309 706	106 801	416 507
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 772 438	136 621	2 909 059
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	12 667 709	0	12 667 709
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 357 865	0	12 357 865
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 836	0	1 836
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	304 329	0	304 329
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 680	0	3 680
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 749 853	243 422	15 993 275

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:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 753 858	538 325	2 292 183
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	46 927	19 419	66 346
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 706 931	518 906	2 225 837
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	13 240 449	0	13 240 449
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	13 001 626	0	13 001 626
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	98 970	0	98 970
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	61 911	0	61 911
Daňové záväzky a dotácie	0	0	74 987	0	74 987
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 955	0	2 955
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 994 307	538 325	15 532 632

Závazky nie sú predmetom záložného práva.

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
- odpočítateľné	-2 017 082	-1 136 056
- zdaniteľné	1 349 247	621 871
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	140 246	107 979

	EUR	
Stav k 31.12.2022		
Stav k 31.12.2021	140 246	107 979
Zmena		
Z toho:		
- zaúčtované do výsledku hospodárenia		32 267
- zaúčtované do vlastného imania		0

11. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 876	2 758
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 887	8 807
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 930	11 565
Čerpanie sociálneho fondu	9 598	7 689
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 165	3 876

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

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR 31.12.2022	Suma istiny v EUR 31.12.2021
Krátkodobé bankové úvery, z toho:			565	286
Kreditné karty	1MLIBOR+2%	mesačne	565	286
Total			565	286

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene (EUR) k 31.12.2022	Suma istiny v EUR 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene (EUR) k 31.12.2021	Suma istiny v EUR 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci			0	0	0	0
	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene (EUR) k 31.12.2022	Suma istiny v EUR 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene (EUR) k 31.12.2021	Suma istiny v EUR 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Revolvingový úver	1MLIBOR+0,75%	11/2032	12 357 865	12 357 865	13 001 626	13 001 626
			13 001 626	13 001 626	13 001 626	13 001 626

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Financovanie závesného systému	50 550	101 100
Spolu výnosy budúcich období dlhodobé	50 550	101 100
Výnosy budúcich období krátkodobé	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Financovanie závesného systému	50 550	50 550
Spolu výnosy budúcich období krátkodobé	50 550	50 550
Spolu	101 100	151 650

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-121 176			-166 703		
Z toho teoretická daň		-25 447	21		-35 008	21
Daňovo neuznané náklady	995 123	208 976	-172	558 509	117 287	-70
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 265 483	-265 751	219	-392 068	-82 334	49
Využitie daňovej straty	0	0		0	0	
Využitie daňových odpočtov a daňových nárokov	0	0		0	0	
Daň vyberaná zrážkou	0	0		0	0	
Spolu	-391 536	-82 222	68	-262	55	0
Splatná daň z príjmov		0	0		0	0
Odložená daň z príjmov		32 267	-26,63		69 076	-41,44
Celková daň z príjmov		32 267	-26,63		69 076	-41,44

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos 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

132 485 50 207

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 rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná daňová pohľadávka

0 0

Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

0 0

I. 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:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výrobky		
Ostatné diely a príslušenstvo pre motorové vozidlá – kobercové textílie do osobných automobilov	19 093 475	15 219 272
	19 093 475	15 219 272
Tovar		
Formy pre výrobky	1 039 120	1 163 970
	1 039 120	1 163 970
Služby		
Služby súvisiace s hlavnou činnosťou pre zákazníka	622 705	136 321
	622 705	136 321
Spolu	20 755 300	16 519 563

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 224 192 EUR (v roku 2020 zvýšenie 236 388 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 224 192 EUR (v roku 2020 zvýšenie 237 138 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021	Zmena 2022	Zmena 2021
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	179 386	33 126	49 140	-146 260	-16 014
Výrobky	345 536	287 720	495 898	-57 816	-208 178
	-204 076	320 846	545 038	-204 076	-224 192

Prípadný 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

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Refakturácia nájmu časti haly - Daimler	297 277	0
Služby inžinieringu kvality a projektového manažmentu	178 331	152 139
Závesný systém	50 550	50 551
Nadčasové práce Jaguár, kompenzácia mzdových nákladov	158 190	0
Náhrada reklamácií, škôd	2 872	32 490
Refakturácia nákladov do spoločnosti v skupine	45 570	13 756
Kompenzácia strát z obchodnej činnosti – transférové ocenenie	2 044 192	4 231 750
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
Očakávané výnosy z predaja	0	13 886
Inventúrny rozdiel	0	53 543
Spolu	2 776 982	4 548 124

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Osobné náklady, z toho:	2 374 768	2 400 212
Mzdové náklady	1 699 410	1 701 490
Sociálne a zdravotné poistenie	588 735	595 656
Sociálne zabezpečenie	86 6236	103 066
Ostatné mzdové náklady	0	0

5. Kurzové zisky

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Kurzové zisky	11 705	369
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 193	776
Spolu	17 898	1 145

6. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	2022	2021
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 593	18 400
Účtovné služby	20 046	102 782
Daňové poradenstvo	38 227	27 481
Doprava	448 447	466 563
Prenájom automobilov a služby súvisiace s užívaním automobilov	64 724	74 860
Nájom výrobných zariadení (VZV, obaly)	102 885	121 317
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	169 695	157 657
Prenájom pracovnej sily	1 058 736	611 456
Externé opracovanie výrobkov	744 093	801 338
Náklady na telekomunikačné služby a administratívu	21 488	12 444
Služby personálnych agentúr	31 526	40 335
Opravy a udržiavanie	273 555	242 527
Náklady na odvoz odpadu	385 224	335 769
Iné služby vo výrobe	257 121	433 898
Cestovné	58 631	1 234

Reprezentačné	40 108	20 463
Prenájom výrobnéj haly a služby súvisiace s prenájomom	1 330 496	1 370 548
Ostatné		
Spolu:	5 071 595	4 839 072

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	2022	2021
Zostatková hodnota predaného majetku a materiálu	235 829	42 183
Opravné položky k pohľadávkam	0	-4 798
Poistenie súvisiace s prevádzkou	79 788	40 096
Mercedes, VW zmluvné podmienky	1 454	0
DPH EU	3 915	0
Manká a škody na zásobách	55 650	120 104
Ostatné	19 110	10 041
Spolu:	395 746	207 597

8. Kurzové straty

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Kurzové straty	27 557	17 244
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	777	3 528
Spolu:	28 334	20 772

9. Finančné náklady

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Nákladové úroky	283 700	304 092
Bankové poplatky	6 421	3 772
Spolu:	290 121	307 864

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	23 000	18 400
Spolu	23 000	18 400

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	Spolu
Oblasť odbytu	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	0	0	0	0	0	0	0	0

Nemecká spolková republika – spriaznené spoločnosti	0	0	0	0	0	0	0	0
Nemecká spolková republika	2 667 481	1 176 119	379 311	0	592 250	1 041 300	3 639 042	2 217 419
Poľská republika	1 577 378	1 339 281	0	0	0	0	1 577 378	1 339 281
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska	14 848 616	12 703 872	243 394	136 321	446 870	122 670	15 538 880	12 962 863
Čínska ľudová republika		0	0	0		0	0	0
Total	19 093 475	15 219 272	622 705	136 321	1 039 120	1 163 970	20 755 300	16 519 563

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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 až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá vedomosť o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v operatívnom nájme na neurčitú dobu nasledovné významné položky majetku, s celkovou ročnou sumou prenájmu uvedenou v tabuľke nižšie:

Názov položky	2022	2021
Výrobná hala a kancelárske priestory	1 214 189	1 158 337
Nájom osobných motorových vozidiel	64 724	74 400

Záväzky do konca zmluvy sú uvedené v tabuľke nižšie:

Názov položky	2022	2021
Výrobná hala a kancelárske priestory	8 879 531	10 655 437
Nájom osobných motorových vozidiel	19 358	56 321

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

Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnych skutočnostiach, ktoré nastali a ktoré by mali významný vplyv na hospodárske výsledky spoločnosti.

L. 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 Auria Solutions Ltd. One Fleet Place, Londýn EC4M7WS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Refinancovanie nákladov na korporátne služby kvality a projektového manažmentu	178 331	152 139
Predaj materiálu	11 955	11 033
Podnikateľské služby	2 044 192	4 231 750
Refinancovanie technickej podpory a služieb	0	12 545
Závesný systém	50 550	50 550
Výnosy spolu	2 285 028	4 458 017

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Nákup materiálu	71 232	624 266
Kompenzácia cenových rozdielov materiál Durmont	79 709	0
Kompenzácia nákladov na export	383	0
Nákupy spolu	151 324	624 266

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

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	539 999	1 662 304
Pohľadávky spolu	539 999	1 662 304

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Záväzky z obchodného styku	47 557	0
Prijaté pôžičky	12 357 865	13 001 626
Záväzky spolu	12 405 422	13 001 626

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Technická skúšobná podpora	0	0
Predaj výrobkov	9 995	0
Predaj hmotného majetku	247 978	32 000
Refinancovanie nákladov na nájom haly Daimler	295 742	1 220
Refinancovanie nákladov súvisiacich s výrobou Daimler	45 570	0
Výnosy spolu	599 285	33 220

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Obstaranie dlhodobého majetku		0
Tovar - tooling	1 039 120	1 147 130
Výrobný materiál	286 424	335 640
Spotrebný materiál do výroby	1 130	1 974
Poplatok za IT služby	129 279	126 359
Transportné služby	46 420	27 037

Dochádzkový systém	6 497	6 235
Výpomoc pri výrobe dielov	190 440	27 903
IATF audit certiikácia	5 618	0
Poistenie	83 590	35 342
Nákupy spolu	1 788 518	1 707 620

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

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	415 133	0
Pohľadávky spolu	415 133	0

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Záväzky z obchodného styku	118 255	60 974
Záväzky spolu	118 255	60 974

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Nákup materiálu	909 696	474 354
Nákupy spolu	909 696	474 354

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	13 001	12 251
Pohľadávky spolu	13 001	12 251
	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Záväzky z obchodného styku	250 695	5 372
Záväzky spolu	250 695	5 372

K pohľadávkam z obchodného styku vo výške 13 001 EUR, ktoré sú po lehote splatnosti, boli v roku 2021 tvorené opravné položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
K 1. januáru	12 251	16 701
Tvorba opravnej položky		720
Použitie opravnej položky		0
Zrušenie opravnej položky		5 170
Nerealizovaný kurzový rozdiel	750	0
K 31. decembru	13 001	12 251

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 7 a v roku 2021 bol 7.

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

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).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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	3 100 000	0	0	0	3 100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z 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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 089 307	0	0	-235 779	-1 325 086
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-235 779	-153 442	0	235 779	-153 442
Vlastné imanie spolu	1 779 914	-153 442	0	0	1 626 472

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané

- peňažný vklad spoločníka vo výške 3 100 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo 6. marca 2019, ktorý bol vykonaný znížením dlhu, ktorý Spoločnosť dlží Spoločníkovi Auria Solutions UK I Ltd. podľa Zmluvy o revolvingovom úvere zo dňa 8. novembra 2017 a ktorý nezvyšoval základné imanie.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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	3 100 000	0	0	0	3 100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z 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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-777 095	0	0	--312 212	-1 089 307
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-312 212	-235 779	0	312 212	-235 779
Vlastné imanie spolu	2 015 693	-235 779	0	0	2 779 914

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-121 175	-166,703
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 378 787	1,229,249
Odpis zásob	55 650	120,104
Prebytok zásob		-53,543
Odpis pohľadávky		-4,827
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	750	-4,450
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-28 336	-71,687
Zmena stavu rezerv	480 822	-26,660
Úrokové náklady (netto)	283 700	304,093
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-12 149	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 038 049	1,325,576
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 086 267	2,414,457
Úbytok (prírastok) zásob	-861 319	374,817
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 053 855	369,828
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	1 144 318	4,484,678
Zaplatené úroky	-283 700	-304,093
Prijaté úroky		0
Zaplatená daň z príjmov		33,241
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	860 618	4,213,826
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-463 437	-1,522,698
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	247 978	32,000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-215 459	-1,490,698
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-643 761	-2,724,231
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-643 761	-2,724,231
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 398	-1,103

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-130	973
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 268	-130

Peňažné toky z prevádzky

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.