

Howa Tramico Slovakia, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2022

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

VÝROČNÁ SPRÁVA

HOWA TRAMICO SLOVAKIA

2022



HOWA TRAMICO SLOVAKIA s.r.o.



ÚVODNÉ SLOVO RIADITEĽA A HODNOTENIE ROKA 2022

Rok 2022 bol stále poznačený problémami v dodávateľskom reťazci automobilového priemyslu a veľmi neistou geopolitickou situáciou v Európe, čo malo za následok bezprecedentné zvýšenie cien energií a základného materiálu.

Interne sme sa v roku 2022 úspešne sústredili na ďalšiu optimalizáciu vnútorných procesov a taktiež užšiu spoluprácu s Howa Textile Co. LTD., v ktorej budeme ešte intenzívnejšie pokračovať aj naďalej.

Aj napriek vonkajším vplyvom sa nám podarila najmä stabilizácia dôležitých ľudských zdrojov, ako aj dosahovanej kvality, či efektivity výroby.

Čo sa týka obchodnej oblasti, niesol sa v znamení pokračujúcej dobrej spolupráce s dlhoročnými, ale aj novými zákazníkmi, kde sme dosahovali vo viacerých parametroch veľmi dobré hodnotenia počas zákazníckych auditov pripravenosti výroby.

Výška celkových tržieb v roku 2022 bola postihnutá silnými výkyvmi v stabilite objednávok v automobilovom sektore a napriek prepadu o 5,7 % oproti plánu, spoločnosť dosiahla úroveň predajov 12,21 mil. €.

Prevádzkový zisk EBITDA bol výrazne nižší (- 506 tis. €) oproti roku 2021. Podrobnejšie hodnotenie tohto, ako aj ďalších finančných parametrov sú uvedené v časti Výkazy a finančné ukazovatele.

Výrobný manažment sa napriek vonkajším negatívnym vplyvom (nestabilita v oblasti dodávok surovín, ako aj v oblasti objednávok) veľmi dobre vysporiadal s výzvami ďalšieho napredovania efektivity a kvality vo výrobe.

V oblastiach finančného manažmentu (finančný controlling, účtovníctvo, reporting) lokálny tím v spolupráci s centrálou plnil všetky úlohy na veľmi vysokej úrovni.

Vo sfére riadenia kvality, úroveň práce príslušného lokálneho aj centrálného manažmentu bola pretavená do získania certifikátu IATF 16949.

V oblasti ochrany životného prostredia a bezpečnosti sme nezaznamenali žiadnu haváriu.

V roku 2022 sme boli prvýkrát úspešne auditovaní a sme certifikovaní podľa normy ISO 14001.

Našou prioritou je pokračovanie v optimalizácii všetkých vnútorných procesov, za účelom naplnenia cieľov stanovených pre rok 2023.

Ing. Ivan Filip
konateľ

PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI

Rok 2023 bude hlavne o optimalizácií nových projektov a výrobných činností, v úzkej spolupráci s Howa Japonsko a Howa Tramico Európa.

Kľúčovou výzvou pre rok 2023 bude vysporiadanie sa s negatívnymi vonkajšími vplyvmi, popísanými v predchádzajúcej kapitole, s cieľom dosiahnutia výrazného zlepšenia najmä ekonomických výsledkov.

V spolupráci s našou materskou firmou Howa Japonsko prebiehajú ďalšie rokovania s novými potencionálnymi zákazníkmi v logistickom dosahu našej spoločnosti, nielen na Slovensku.

HTS plánuje významne prispieť k naplneniu rastu cieľových predajov skupiny.

Podrobnejšie informácie a ďalšie hodnotenia roka 2022 nájdete v jednotlivých kapitolách tohoto dokumentu.

Ing. Ivan Filip
konateľ

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Howa Co., Ltd

Spoločnosť Howa bola založená v roku 1955. Vyrástla ako automobilová spoločnosť s mnohými základňami v Japonsku a zámorí. V oblasti komponentov interiérov automobilov, v ktorých sa zvyšuje náročnosť potrieb vďaka rozvoju motorizácie, sme pochopili tieto potreby a dosiahli spokojnosť zákazníkov a dôveru zákazníkov prostredníctvom nových technológií a produktov, ktoré prevyšujú požiadavky našich konkurentov.

Pod heslom "Vytváranie pohodlia v aute" spoločnosť Howa zdokonalila svoje výrobky a výrobné technológie, aby priniesla produkty s ideálnou funkčnosťou a kvalitou z hľadiska užívateľov automobilov. V našom ekologickom vývoji materiálov a výrobných technológií zameraných na nulové emisie, vyplývajúce z nášho postoja k zachovaniu životného prostredia, spočívajú vlastnosti produktov spoločnosti Howa. Na základe tejto našej histórie budeme pokračovať naďalej v súlade s globálnou érou životného prostredia.

Dnes skupina Howa rozšírila svoje výrobné prevádzky na krajiny, ktoré vyrábajú pre 75% svetového automobilového trhu. Chce byť spoločnosťou, ktorá poteší poskytovaním vysokokvalitných produktov našich zákazníkov po celom svete a to prostredníctvom technológie HOWA-WAY, ktorá rýchlo reaguje na rozmanité potreby automobilov rôznych krajín.

Mottom spoločnosti je vždy pamätať na filozofiu riadenia "Spoločnosť sú jej ľudia", keďže školí energický a kreatívny personál a zameriava sa na budovanie globálnej a bohato rozmanitej firemnej kultúry. Zachovanie tejto filozofie je to, čo povedie k vytvoreniu novej éry, o ktorú chce Howa usilovať.

Howa bola prvou spoločnosťou v Japonsku, ktorá v roku 1970 vyvinula strešné krytiny pre automotive. Používa vlastný vyrobený "polyuretán". Polyuretánový strop vystužený sklenenými vláknami je ľahký a poskytuje vynikajúcu absorpciu zvuku, tepelnú odolnosť a odolnosť proti vlhkosti, zatiaľ čo jeho vysoká rozmerová stabilita je vhodná najmä pre väčšie stropy.

Základné ekonomické údaje o Howa Co., Ltd.,

Obrat : 495 mil. € (fin. rok do 31.03.2023)

Závody : 26 výrobných závodov

19 x HOWA (6 závodov v Japonsku + 13 x zámorie)

7 x HOWA TRAMICO

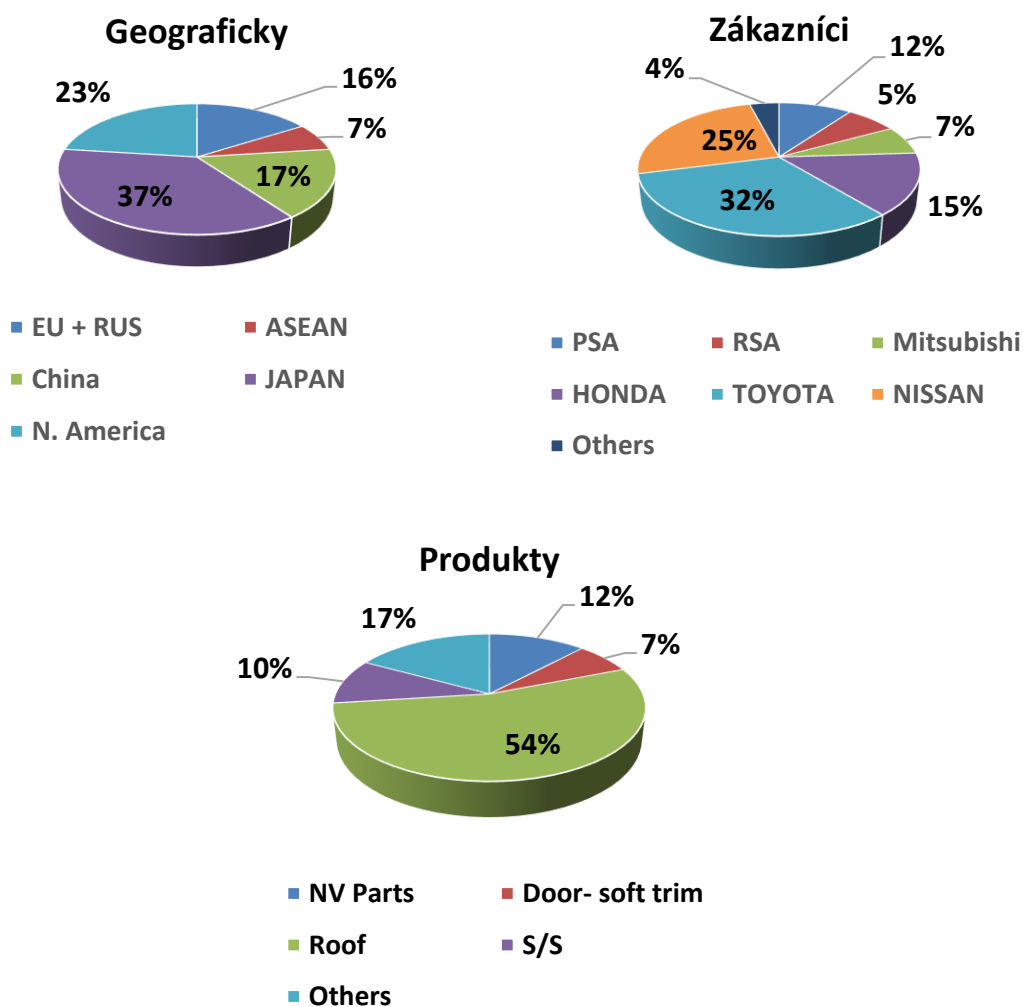
Zamestnanci : 3 221

- ➔ Howa vyrába a predáva veľké množstvo komponentov / systémov (hlavne interiérových častí) pre automobilový priemysel
- ➔ Hlavnými zákazníkmi spoločnosti Howa sú Toyota, Nissan, Mitsubishi, Honda, RSA a PSA.

HOWA Group – globálne rozmiestnenie aktivít



HOWA Group - prehľad predajov



Skupina Howa Tramico Group (Europe)

Howa Tramico SAS je medzinárodná spoločnosť plne vlastnená spoločnosťou Howa Textile Industry Co., Ltd sídliacou v Japonsku.

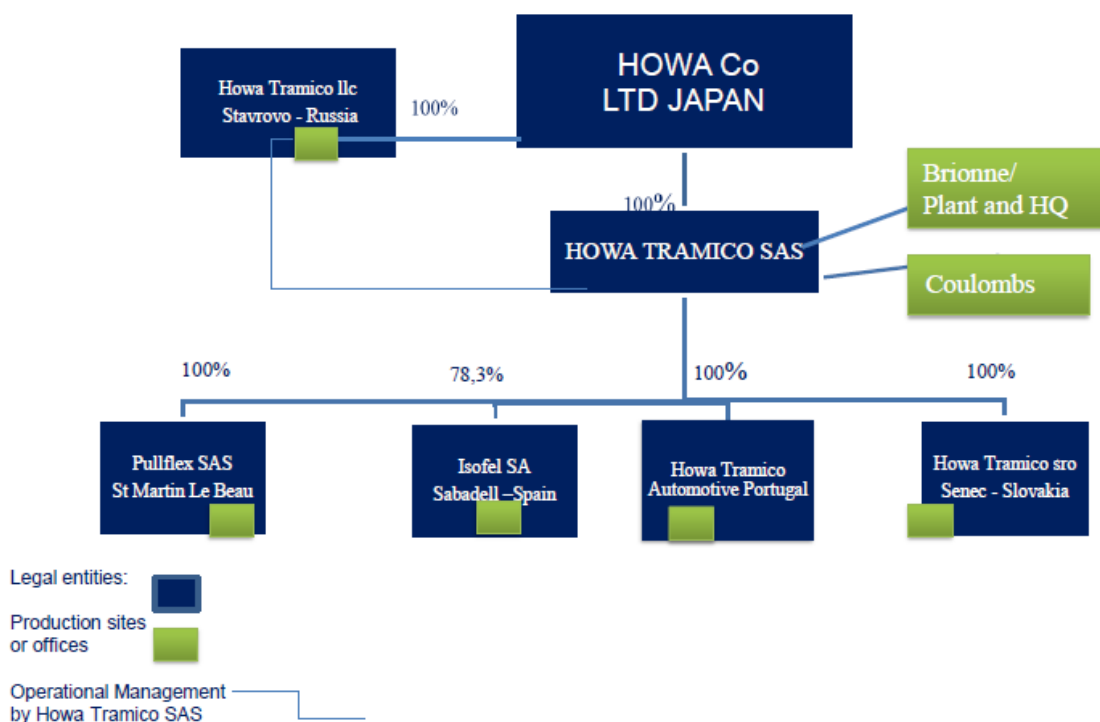
Produktová škála spoločnosti Howa Tramico SAS je rozdelená do nasledujúcich 3 kategórii:

- Strešné čalúnenia do osobných automobilov
- Malé časti (akustické súčiastky, tesnenia, vankúše ,etc.)
- Peny (bloky ,valce)

Dcérske spoločnosti : 4

Závody : 7 výrobných závodov v 5 krajinách

Organizačná štruktúra európskej skupiny Howa Tramico je zobrazená v nasledujúcej schéme



Základné dáta o HOWA TRAMICO EU Group.,

Dcérska spoločnosť HOWA Co. GROUP (100%) od 1. Augusta 2012

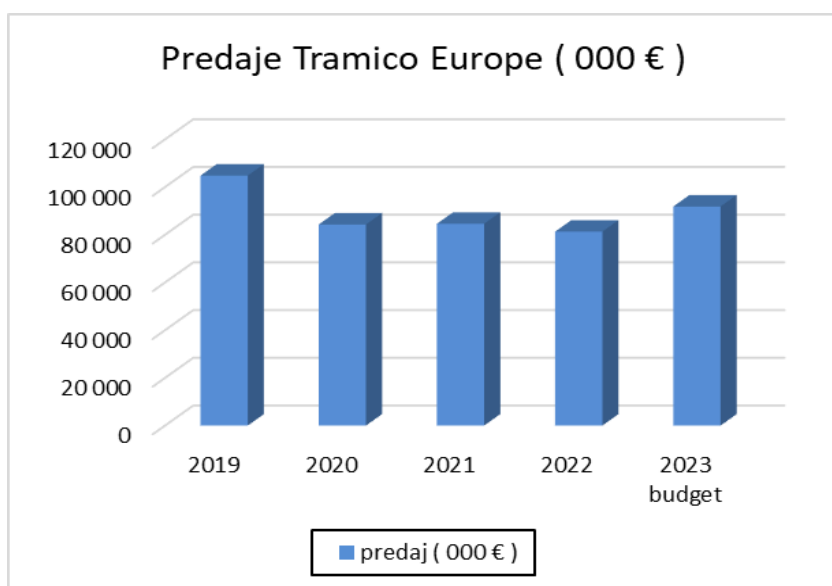
Obraty : **84,6 m € (2021)**

81,3 m € (2022)

Predaje 2019 - 2022

údaje v : '000 €

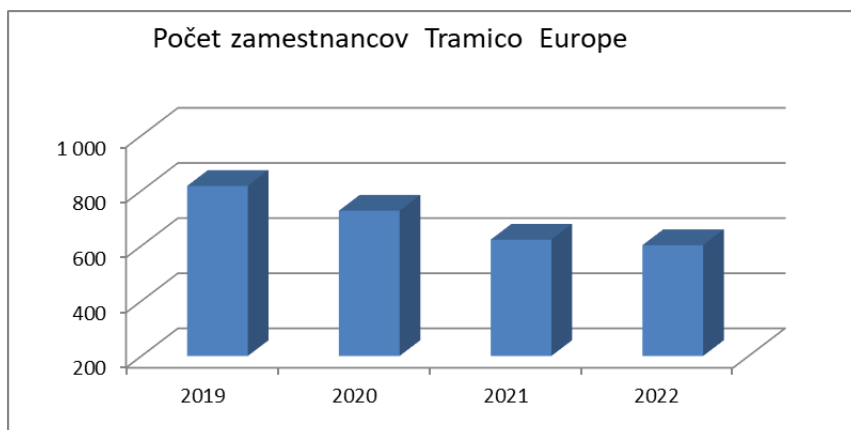
rok	2019	2020	2021	2022	2023 budget
predaj (000 €)	104 790	84 300	84 600	81 300	91 840



Zamestnanci

V skupine bolo v roku 2022 zamestnaných zamestnancov 602.

rok	2019	2020	2021	2022
Zamestnanci spolu Tramico EU	817	727	622	602



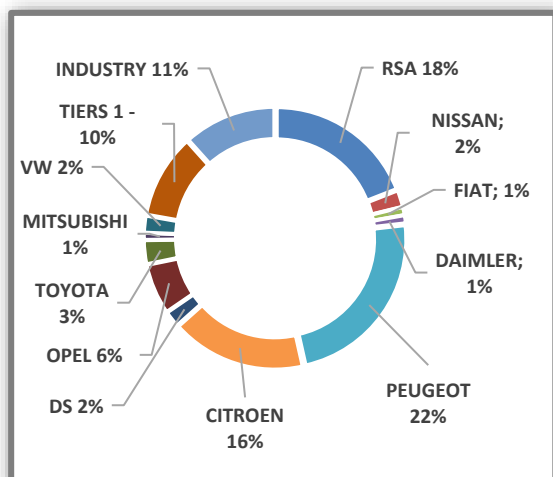
Štruktúra trhu Howa Tramico :

Podľa regiónov :

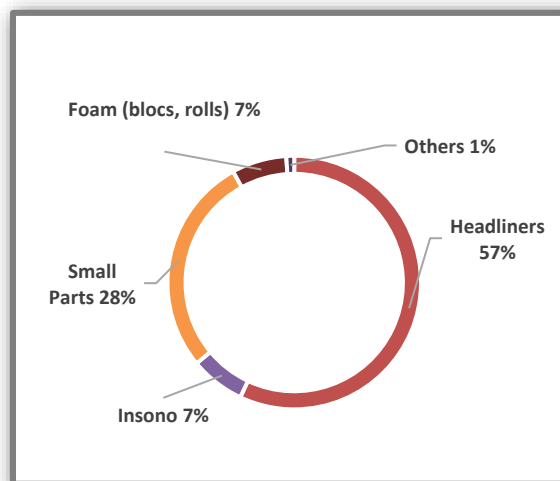
Francúzsko 60 %

Mimo FR 40 % (rastúci trend)

Podľa zákazníkov :



Podľa produktov :



Podiel na trhu :

Europa : 15 % (No.2)

Francuzsko : 50 % (No.1)

Výrobné závody HOWA TRAMICO :



Howa Tramico Slovakia, s.r.o.

Všeobecné informácie :

- IČO – 47 238 852
- Sídlo – Poľná 7/4156, Senec 903 01
- Základné imanie – EUR 6.069.298

Právnym predchodcom Howa Tramico Slovakia, s.r.o. (ďalej „Spoločnosť“) bola spoločnosť Tramico Slovakia s.r.o., založená v roku 2005 ako dcérska spoločnosť Vita International Ltd. Hlavnou aktivitou spol. Tramico Slovakia s.r.o. bola produkcia a dodávky pre automobilový priemysel. V roku 2007 sa aktivity Tramico Slovakia s.r.o. významne rozrástli aj o výrobu výplní sedadiel pre letecký priemysel.

V roku 2012 bola spoločnosť Tramico Slovakia s.r.o. v rámci organizačných zmien realizovaných v skupine „BRITISH VITA“ rozdelená do dvoch nástupníckych spoločností: Tramico Slovakia Two s.r.o. a Metzeler Slovakia s.r.o..

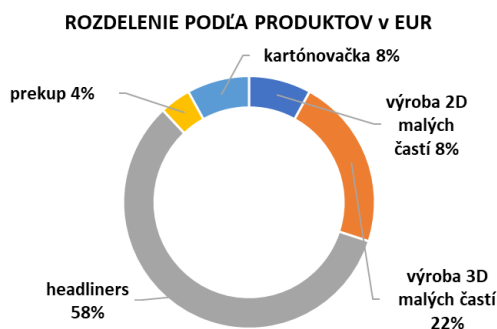
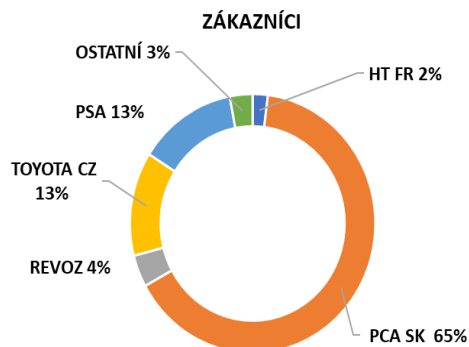
Tramico Slovakia Two s.r.o. bola predaná novému strategickému investorovi z Japonska, nadnárodnej spoločnosti Howa Textile industry Co. Ltd a od 22. Augusta 2012 bola spoločnosť premenovaná na Howa Tramico Slovakia s.r.o.. Tento predaj bol významným krokom pre spoločnosť Howa Tramico Slovakia, s.r.o., keďže stále hraje významnú úlohu v automotive priemysle. Šesť prevzatých spoločností vytvorilo novú Európsku skupinu s centrárou v spoločnosti Howa Tramico SAS vo Francúzsku.

Štruktúra trhu Howa Tramico Slovakia s.r.o. :

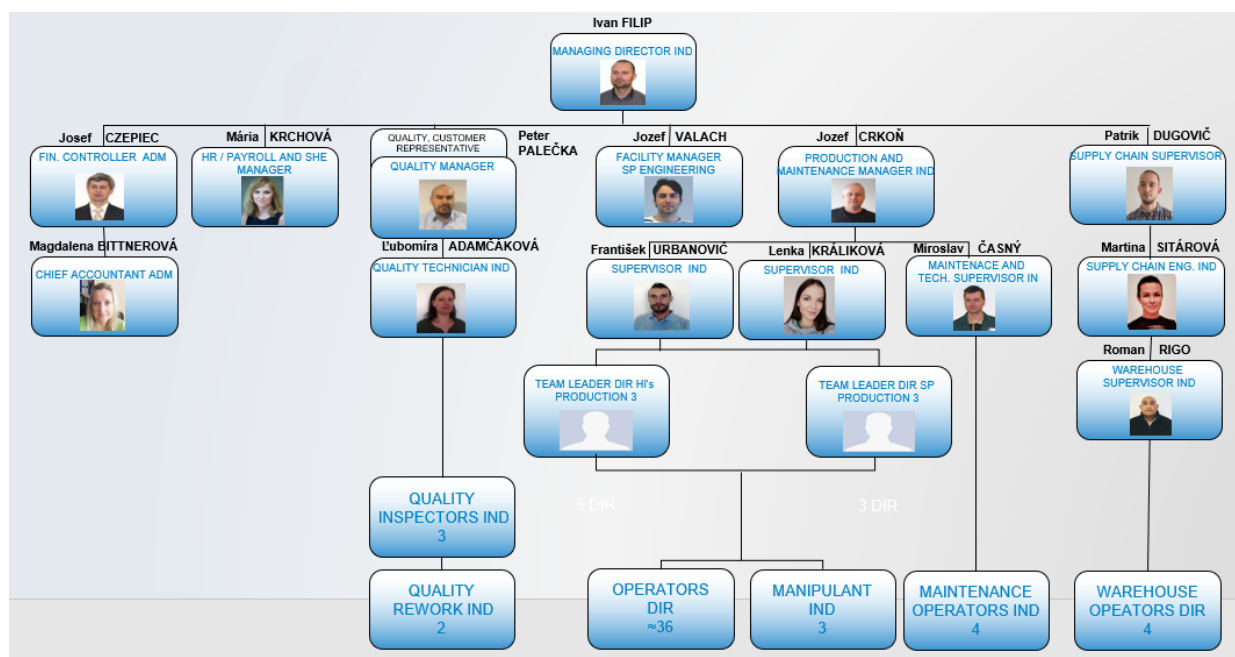
Podľa regiónov :

Slovensko 66 %

Mimo SK 34 %



ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA A ZAMESTNANCI



Zamestnanci: stavy a vývoj :

	2019	2020	2021	2022
Zamestnanci spolu (vrátane dočasných a zazmluvnených)	82	85	81	73

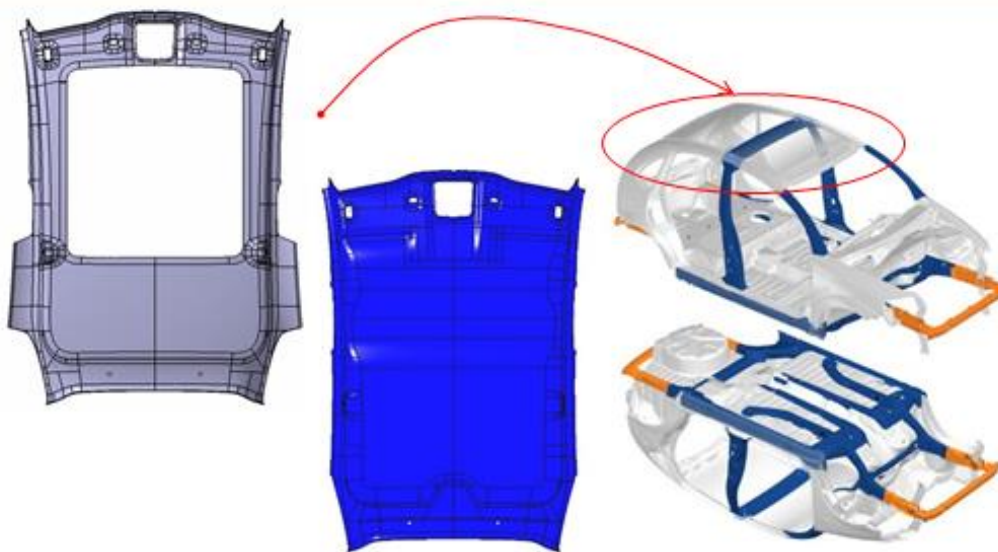


PRODUKTY

Hlavnou obchodnou aktivitou Spoločnosti je výroba a predaj produktov z polyuretánovej peny, hlavne strešné čalúnenia pre automobilový priemysel.



S



A ostatné interiérové a iné plastové doplnky

Main Interior Products



HOWA TEXTILE INDUSTRY CO.,LT



Production - door trim



Trading – insulators, plastic parts, spacers, sealings



ZÁKAZNÍCI

Spoločnosť je charakterizovaná ako zmluvný výrobca v rámci skupiny Hova Tramico SAS, vykonávajúci obmedzené funkcie a nesúci iba obmedzené riziko. Medzi hlavných odberateľov spoločnosti patria nasledujúce spoločnosti :

OUR CAR MODELS – HEADLINERS 2023

NEW COMING PROJECTS 2023/2024 :

	
---	---

VÝROBA A PREDAJE 2019-2022

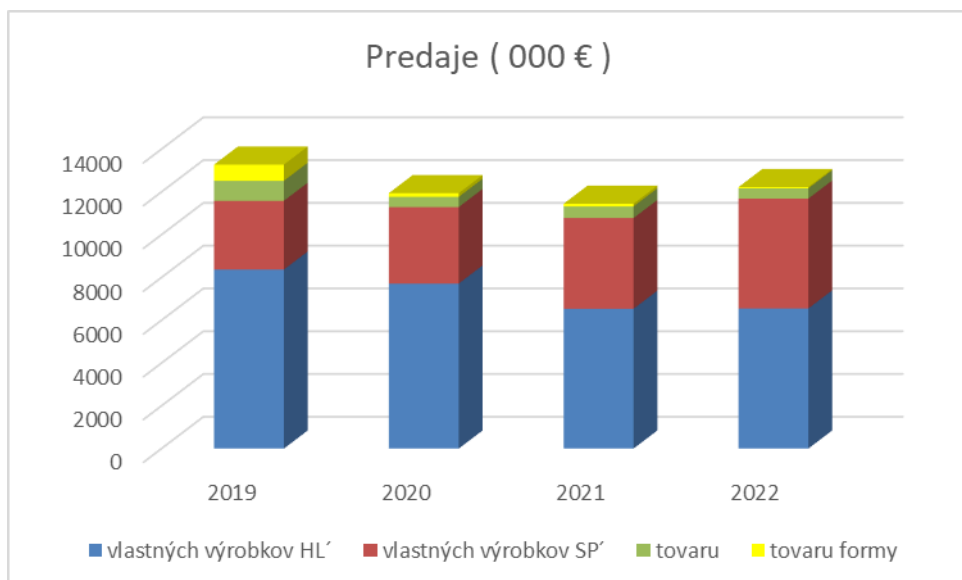
Predaje 2019 - 2022

údaje v : '000 €

Predaje	2019	2020	2021	2022
vlastných výrobkov HL'	8 368	7 713	6 535	6 550
vlastných výrobkov SP'	3 215	3 576	4 240	5 136
tovaru	935	477	546	481
formy	755	172	122	55
spolu	13 273	11 938	11 443	12 222

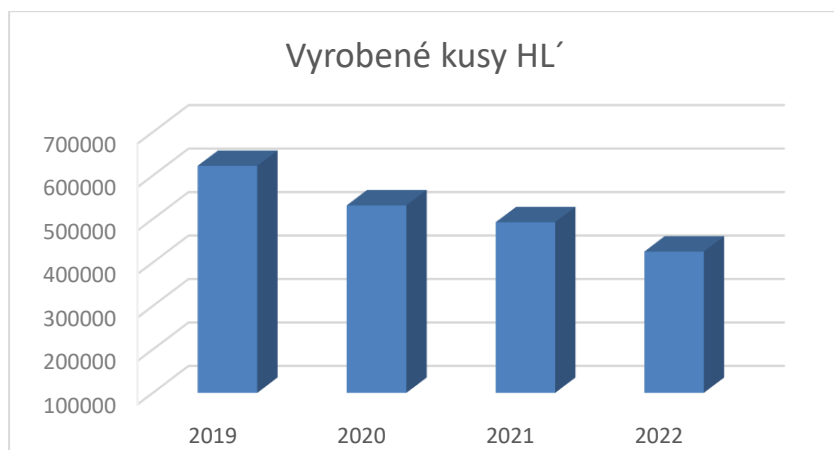
SP(small parts) ; malé časti , komponenty pre automobilový priemysel

HL(headliners) ; strešné čalúnenia do osobných automobilov



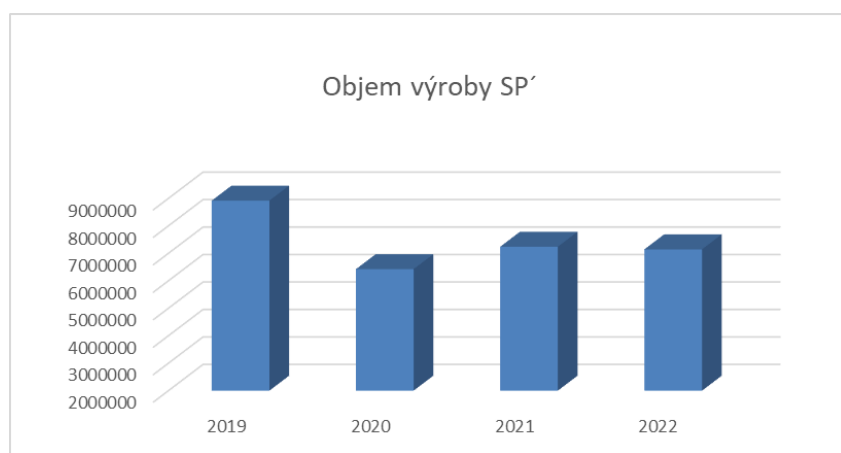
Vyrobené kusy HL's (strešné čalúnenie) 2019 - 2022

	2019	2020	2021	2022
Objem výroby	622 249	531 402	492 556	425 117



Vyrobené kusy SP's (malé časti) 2019 - 2022

	2019	2020	2021	2022
Objem výroby	8 916 532	6 422 045	7 237 459	7 142 614



Kľúčové body expanzie/stabilizácie predajov 2019 – 2023 :

- ➔ 2019 (13.3 m €; v tom tooling 0.8 m €) - celkový nárast tržieb + 25 %
2020 (11.9 m €; v tom tooling 0.2 m €) – medziročný pokles z dôvodu pandémie COVID – 19;
2021 (11.4 m €; v tom tooling 0.1 m €) - zotrvanie znížených tržieb z dôvodu krízy objednávok v automotive priem.
- 2022 (12.2 m €; v tom tooling 0.05 m €) – navýšenie tržieb pri stále pretrvávajúcich problémoch v rámci dodávateľského reťazca v automobilovom priemysle.
- ➔ Ocenený ako významný dodávateľ OEM -> TOYOTA
- ➔ Vyladenie bilancia spektra zákazníkov PSA / RSA / TOYOTA
- ➔ Rovnováha/diverzifikácia produktov „strešné čalúnenia“ / „malé časti 2D“ / „malé časti 3D“
- ➔ 2023 (11.1 m €; v tom tooling 0.5 m €) – predpoklad pretrvávajúcich problémov s dodávateľským reťazcom hlavne v prvej polovici roka 2023 a zmena výrobného sortimentu.

POPIS ZÁKLADNÝCH FUNKČNÝCH VÄZIEB

Strategické plánovanie

Howa Tramico Slovakia, s.r.o. je zodpovedná za dosahovanie cieľov a výsledkov, ktoré sú stanovované na skupinovej úrovni. Ciele Howa Tramico Slovakia, s.r.o. sú určené aj vzhľadom na skupinovú globálnu stratégiu.

Howa Tramico Slovakia, s.r.o. podporuje strategické plánovanie na úrovni celej skupiny tým, že poskytuje relevantné operačné údaje spolu so svojimi špecifickými potrebami a je efektívnou a výkonnou továrňou s vysokými štandardami kvality.

Riadenie nákupu

Priamy materiál

Na základe dohodnutých nákupných podmienok medzi Howa Tramico SAS a dodávateľmi kľúčových surovín poskytuje nákupné oddelenie Howa Tramico SAS spoločnosti Howa Tramico Slovakia, s.r.o. informáciu o dohodnutých všeobecných obchodných podmienkach. Následne, Howa Tramico Slovakia, s.r.o. pripraví nákupný plán materiálu tak aby spĺňal zákaznicke požiadavky a nakúpi/objedná priamy materiál v súlade s inštrukciami z Howa Tramico SAS.

Iný materiál , energie a služby

Nákup iného materiálu , energií a služieb je priamo riadený spoločnosťou Howa Tramico Slovakia, s.r.o..

Výroba

Howa Tramico Slovakia, s.r.o. vykonáva svoje výrobné aktivity podľa dohodnutých zmluvných podmienok, ktoré boli vyjednané a uzavreté medzi Howa Tramico SAS a konečným zákazníkom.

Kontrola kvality

Automotive priemysel je známy svojimi vysokými kvalitatívnymi štandardami a požiadavkami, ktoré sú bežne stanovené zákazníkmi. Každý zákazník spoločnosti Howa Tramico Slovakia, s.r.o. má iné kvalitatívne požiadavky a tieto sú koordinované spoločnosťou Howa Tramico SAS.

Howa Tramico Slovakia, s.r.o. je taktiež subjektom pravidelných auditov vykonávaných samotným klientom ako aj spoločnosťou Howa Tramico SAS.

Predaj a marketing

Howa Tramico SAS pokrýva všetky marketingové aktivity pre skupinu ako takú, ako napríklad strategické rozhodnutia, meno značky, povedomie o značke v rámci automotive priemyslu, získavanie nových zákazníkov, vypracovávanie ponúk a nové strategické projekty.

Operatívny prenájom majetku

Spoločnosť má v nájme 3 osobné autá v obstarávacej cene 89 373 EUR . Nájomné zmluvy sú uzatvorené na 3 roky.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v hodnotenom období nevynaložila žiadne prostriedky na výskum a vývoj.

Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť v hodnotenom období nemala žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje Výročná správa, do dňa jej zostavenia.

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo výročnej správe za rok 2022 .

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

V roku 2022 spoločnosť dosiahla stratu 1 738 tis. EUR, o ktorom vysporiadaní rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne túto stratu zúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.

Iné významné skutočnosti

Iné významné skutočnosti

Hospodárske výsledky roku 2022 boli významne poznamenané vznikom konfliktu na Ukrajine a s tým súvisiacim následným rozkolísaním Európskych trhov energií a sekundárne aj trhov základných surovín potrebných pre výrobu v automobilovom priemysle.

Cenová nestabilita v oblasti energii krátkodobo nadobudla rozmery výrazne presahujúce výkyvy známe z minulosti.

Ako následný efekt pretrvávala vysoká nestabilita v dodávkach základných surovín , ale aj nestabilita prejavujúca sa v objemoch objednávok.

Najmä z dôvodu nenaplnenia nových objednávok sa skupine HOWA TRAMICO Europe v roku 2022 nepodarilo naplniť očakávania pokiaľ ide o rast predajov.

Celkové dosiahnuté tržby skupiny v sume 81.3 mil. € boli nižšie oproti roku 2021 (84.7 M €) ako aj výrazne nižšie oproti ročnému plánu (- 16% vs. 96.3 M €;).

Na prepade predajov oproti budgetu sa v rámci celej skupiny najvýraznejšie prejavil prepád v segmente automotiv , a to 15.1 M € (-18%) .

V rámci jednotlivých závodov boli zaznamenané najväčšie prepady na prevádzkach vo Francúzsku (-3.6 M €), Portugalsku (- 4.8 M €) a Rusku (-4.1 M €)

Pre samotnú spoločnosť Howa Tramico Slovakia s.r.o. tržby dosiahnuté v roku 2022 (12,2 M €) boli vyššie oproti predchádzajúceho roku (+7.5% vs. 11,3 M €) a oproti budgetu boli len v miernom prepade (-5.7% vs. 12.9 M €).

Negatívne výkyvy oproti budgetu boli v roku 2022 sústredené v mesiacoch február – máj 22 .

V nasledujúcom období došlo ku konsolidácii objednávok a vývoj tržieb bol mierne nad plánom.

Manažment priebežne na mesačnej až týždennej periodicite pravidelne monitoruje potenciálny dopad výkyvov nákupných cien vstupov surovín a energií na dosahovanú maržu ako aj vývoj scrapovitosti produkcie a podniká maximálne úsilie na zmiernenie takýchto vplyvov na celkové výsledky spoločnosti.

V oblasti nákladov na ľudské zdroje sa spoločnosti podarilo zmiernením fluktuácie, znížením % absencií a najmä optimalizáciou využitia zdrojov, dosiahnuť nemalej úspory nákladov na priame aj nepriame mzdy.

V priebehu hodnoteného roku Spoločnosť krátkodobo využila štátnu pomoc podpory na zmiernenie dopadov energetickej krízy.

Vo finančnej oblasti spoločnosť v hodnotenom období nenadobudla a ani do budúcnosti neplánuje nadobúdať vlastné akcie, dočasné listy a ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

POLITIKA A STRATÉGIA BEZPEČNOSTI A OCHRANY ZDRAVIA PRI PRÁCI

Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci

Starostlivosť o bezpečnosť a zdravie zamestnancov pri práci a o zlepšovanie pracovných podmienok ako základných súčastí ochrany práce je rovnocennou a neoddeliteľnou súčasťou plánovania a plnenia pracovných úloh v spoločnosti Howa Tramico Slovakia s.r.o.

Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci (ďalej už len BOZP) je stav pracovných podmienok, ktoré vylučujú alebo minimalizujú pôsobenie nebezpečných a škodlivých činiteľov pracovného procesu a pracovného prostredia na zdravie zamestnancov.

Každý zamestnanec prechádza základným školením pri nástupe do zamestnania a následne na pracovisku. V spoločnosti Howa Tramico , s.r.o. pôsobí komisia BOZP – vedúci pracovníci, ktorá dohliada nad dodržiavaním zásad BOZP a predkladá návrhy na zvýšenie bezpečnosti pri práci.

VÝKAZY A FINANČNÉ UKAZOVATELE

Ukazovatele Ziskovosti				2022	2021
Gross profit margin	Hrubý zisk	2 653 433			2 895 011
	Obrat	12 221 935	= 22 %		11 443 166
ROCE	Zisk pred úroklmi a zdanením	(1 665 273)			(1 228 392)
	Investovaný kapitál	2 289 401	= -73 %		4 027 343
Ukazovatele Likvidity				2022	2021
Bežná Likvidita	obežný maj. (vr. účtov Čas Rozl)	2 771 389			2 948 565
	Krátkodobé záväzky	1 982 639	= 1,4 x		1 545 856
Pohotovú Likvidita (Quick ratio)	obežný maj. (vr. účtov Čas Rozl) - Zásoby	644 662			1 107 470
	Krátkodobé záväzky	1 982 639	= 0,3 x		1 545 856
Ukazovatele Aktivity				2022	2021
Obrátkovosť pohľadávok	Tržby	12 221 935			11 443 166
	Pohľadávky z obchodného styku	426 653	= 29 x		879 551
Priemerná splatnosť pohľadávok	Pohľadávky z obchodného styku	426 653			879 551
	Denné Tržby	33 485	= 13 dní		31 351
Obrátkovosť záväzkov	Naklady na predaj	11 459 394			10 183 994
	Záväzky z obchodného styku	1 727 371	= 6,6 x		1 306 178
Priemerná splatnosť záväzkov	Záväzky z obchodného styku	1 727 371			1 306 178
	Denné náklady na predaj	31 396	= 55 dní		27 901
Obrátkovosť zásob	Zásoby	2 126 727			1 841 095
	Denné náklady na predaj	31 396	= 68 dní		27 901
Ukazovatele Zadĺženosti				2022	2021
Celková zadĺženost aktiv	Záväzky celkom	3 678 379			2 623 974
	Majetok Celkom	6 264 112	= 59 %		6 679 367

Vo finančnom roku 2022 boli oproti roku 2021 zaznamenané najmä tieto trendy vybraných finančných ukazovateľov :

Rentabilita hrubého zisku (**Gross Margin**) sa najmä pod vplyvom výrazného nepriaznivého pohybu nákupnej ceny elektrickej energie ako aj pokračujúceho nárastu cien základných surovín aj pri 7 %-nom raste objemu predaja medziročne znížila z 25 % na 22 %. Tento tlak sa nepodarilo odvrátiť ani pokračujúcim zlepšovaním efektivity výroby (najmä znižovanie tzv. scrapovitosti) .

Negatívne vplyvy nárastu cien energie a surovín, popísané vyššie, boli sprevádzané inflačným tlakom na zvyšovanie ostatných jednotkových vstupov (osobné náklady, služby,..), ktoré neboli plnohodnotne premietnuté do predajných cien, čím sa ďalej výrazne prehĺbila stratová pozícia hodnoteného parametru **Rentability investovaného kapitálu (ROCE)**.

Pri parametri **Bežná likvidita** došlo pri len miernom znížení hodnoty obežného majetku a pri 30 %-nom zvýšení krátkodobých záväzkov k poklesu z minuloročných 1.9 na 1.7.

Z dôvodu výraznejšieho medzoročného poklesu obežného majetku bez zásob (- 58%) poklesol medzoročne **ukazovateľ pohotovej likvidity** z 0,7 na 0,3.

Aktívnou optimalizáciou pozícií AR vo vzťahu k tržbám spoločnosť dosiahla zlepšenia v oblasti ukazovateľa **obrátkovosti pohľadávok** (priemerná doba inkasa), kde sa medzoročne tento ukazovateľ zlepšil na úroveň 13 dní (z minuloročných 28 dní).

Ukazovateľ **obrátkovosť** (priemerná splatnosť) **záväzkov** došlo oproti predchádzajúcemu roku k miernemu nárastu zo 47 na 55 dní.

Pri parametri **obrátkovosť zásob** došlo medzoročne len k minimálnej zmene a tento ukazovateľ zostáva v priemere za rok 2022 na úrovni 68 dní.

Pod vplyvom nárastu celkových záväzkov (+40%; najmä z dôvodu zvýšenia IC úverovania) , pri miernom znížení celkového majetku (-6%) došlo u ukazovateľa **celková zadlženosť aktív** k nárastu tohto parametra medzoročne z 39 % (2021) na 59 % v roku 2022.

PRÍLOHA

**Účtovná závierka spoločnosti Howa Tramico Slovakia s.r.o.
k 31.12.2022**

Howa Tramico Slovakia, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Howa Tramico Slovakia, s. r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Podmienení názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Howa Tramico Slovakia, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu záležitosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor našej správy, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť pripravila podrobnú analýzu zníženia hodnoty na posúdenie hodnoty svojho dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2022, na základe ktorej spoločnosť neidentifikovala znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku. Avšak na základe overenia tejto analýzy sme identifikovali znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku, ktoré nie je zohľadnené v priloženej účtovnej závierke. V dôsledku tejto skutočnosti je hodnota dlhodobého hmotného majetku vykázaná v riadku 011 „Dlhodobý hmotný majetok súčet“ v súvahe k 31. decembru 2022 nadhodnotená o minimálne 1 151 tis. EUR, položka výkazu súhrnných ziskov a strát v riadku 23 „Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku“ podhodnotená minimálne o 1 151 tis. EUR a hodnota vlastného imania vykázaná v riadku 080 „Vlastné imanie“ v súvahe k 31. decembru 2022 nadhodnotená o minimálne 1 151 tis. EUR.

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti Správa z auditu účtovnej závierky.

Bratislava 30. júna 2023



Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 857

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s;r.o.
Licencia SKAu č. 014

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k

3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5	Účtovná závierka ☒ riadna	Účtovná jednotka ☐ malá	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 2 2
IČO 4 7 2 3 8 8 5 2	☐ mimoriadna	☒ veľká	Za obdobie do 1 2	2 0 2 2
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	☐ priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 do 1 2
				2 0 2 1 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H o w a T r a m i c o S l o v a k i a , s p o l . s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P o ľ n á

Číslo

7 / 4 1 5 6

PSČ

Obec

9 0 3 0 1 S e n e c

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I , o d d i e l

S r o v l . č . 8 1 5 8 5 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 4 0 2 5 9 0 1 5

0 2 / 4 0 2 5 9 0 3 3

E-mailová adresa

j o s e f . c z e p i e c @ h o w a - t r a m i c o . c o m

Zostavená dňa:

2 0

Schválená dňa:

2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			1	Brutto - časť 1						Netto 2																
				Korekcia - časť 2										Netto 3												
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01				1	5	1	2	8	0	2	9					6	2	6	4	1	1	2		
							8	8	6	3	9	1	7									6	6	7	9	3
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02					1	2	1	6	5	3	8	0					3	4	9	2	7	2	3	
							8	6	7	2	6	5	7									3	7	3	0	8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03						1	7	0	0	6	5								5	9	0	6	8	
								1	1	0	9	9	7												8	5
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																								
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05								4	0	5	9	3											2	
											4	0	5	9	1											1
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06																								
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																								
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08							1	2	9	4	7	2							5	9	0	6	6	
											7	0	4	0	6										8	4
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09																								
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																								
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11					1	1	9	9	5	3	1	5					3	4	3	3	6	5	5	
								8	5	6	1	6	6	0								3	6	4	5	5
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12							7	2	3	0	0	0					7	2	3	0	0	0		
																							7	2	3	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13						4	3	3	7	6	8	5					7	4	4	9	0	1		
								3	5	9	2	7	8	4										8	8	7
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14						6	5	5	0	1	8	6					1	5	8	1	3	1	0	
								4	9	6	8	8	7	6									1	8	8	5

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
			1	Brutto - časť 1					Netto 2									
				Korekcia - časť 2										Netto 3				
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15																
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16																
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17																
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18					3	8	4	4	4	4						
														1	4	9	8 9 6	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19																
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20																
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21																
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22																
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23																
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24																
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25																
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26																
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27																
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28																

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	IndexIC113 =IndexIC1138 c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
			1	Brutto - časť 1					Netto 2														
				Korekcia - časť 2										Netto 3									
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29																					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30																					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31																					
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32																					
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33				2	9	1	6	0	5	3				2	7	2	4	7	9	3	
							1	9	1	2	6	0							2	9	4	4	2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34				2	3	0	9	9	9	6			2	1	2	6	7	2	7		
							1	8	3	2	6	9						1	8	4	1	0	9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				1	3	2	0	3	6	4			1	1	7	0	9	7	1		
							1	4	9	3	9	3						1	2	5	6	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				1	3	4	8	6	6				1	2	4	0	5	6			
							1	0	8	1	0								3	7	7	6	1
3.	Výrobky (123) - 194	37				3	2	1	4	8	8				2	9	8	4	2	2			
							2	3	0	6	6						2	3	8	9	0	7	
4.	Zvieratá (124) - 195	38																					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				5	3	3	2	7	8				5	3	3	2	7	8			
																	3	0	8	4	1	9	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40																					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						4	5	0							4	5	0				
																			1	5	5	0	
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42																					

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
			1	Brutto - časť 1					Netto 2											
				Korekcia - časť 2										Netto 3						
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43																		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44																		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45																		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46																		
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47																		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48																		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49																		
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50																		
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					4	5	0						4	5	0			
																		1	5	5
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52																		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53					4	6	8	0	0	8			4	6	0	0	1	7
							7	9	9	1						9	6	5	3	2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54					4	3	4	6	4	4			4	2	6	6	5	3
							7	9	9	1						8	7	9	5	5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					2	0	0	8	4				2	0	0	8	4	
																1	5	9	4	7
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56																		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie														Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
			1	Brutto - časť 1							Netto 2														
				Korekcia - časť 2														Netto 3							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57					4	1	4	5	6	0					4	0	6	5	6	9			
									7	9	9	1								8	6	3	6	0	5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59																							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																							
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62																							
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63																							
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						3	3	3	6	4					3	3	3	6	4				
																					8	5	7	7	3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																							
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																							
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																							
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69																							
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70																							

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
			1	Brutto - časť 1					Netto 3															
				Korekcia - časť 2										Netto 3										
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71					1	3	7	5	9	9					1	3	7	5	9	9		
																				1	3	6	2	8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72								1	5	2									1	5	2	
																							6	0
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73						1	3	7	4	4	7				1	3	7	4	4	7		
																					1	3	5	6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74						4	6	5	9	6					4	6	5	9	6			
																						4	3	1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75																						
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76						4	6	5	9	6					4	6	5	9	6			
																						4	3	1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77																						
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78																						

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5											
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79					6	2	6	4	1	1	2					6	6	7	9	3	6	7
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80					2	2	8	9	4	0	1					4	0	2	7	3	4	3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81					6	0	6	9	2	9	8					6	0	6	9	2	9	8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82					6	0	6	9	2	9	8					6	0	6	9	2	9	8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83																						
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84																						
A.II.	Emisné ážio (412)	85																						
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86					1	9	6	4	1	8	7					1	9	6	4	1	8	7
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87																						
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88																						
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89																						

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	2 3 1 2 0 1	2 3 1 2 0 1
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	2 3 1 2 0 1	2 3 1 2 0 1
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 4 2 3 7 3 4 3	- 2 9 6 7 8 4 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 4 2 3 7 3 4 3	- 2 9 6 7 8 4 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 7 3 7 9 4 2	- 1 2 6 9 5 0 1
B.	Závazky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	3 6 7 8 3 7 9	2 6 2 3 9 7 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 5 4 6 7 0 6	9 1 6 8 8 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 5 4 2 4 4 0	9 1 2 4 5 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	4 2 6 6	4 4 3 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 9 8 2 6 3 9	1 5 4 5 8 5 6
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 7 2 7 3 7 1	1 3 0 6 1 7 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 6 4 3 8 4	1 7 1 4 4 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 4 6 2 9 8 7	1 1 3 4 7 3 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 9 1 8 6	8 0 3 7 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 7 6 1 1	4 9 7 7 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 4 8 7 6	1 0 5 9 9 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 5 9 5	3 5 3 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 9 0 3 4	1 6 1 2 3 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 8 5 4 6	3 7 2 4 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 0 4 8 8	1 2 3 9 9 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-I255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 9 6 3 3 2	2 8 0 5 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 9 6 3 3 2	2 8 0 5 0

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																					
			Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
			1										2											
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01				1	2	2	2	1	9	3	5				1	1	4	4	3	1	6	6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02				2	6	9	4	3	0	6	1				1	7	1	9	4	5	4	8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03						5	3	6	3	5	6						6	6	7	6	1	9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04				1	1	6	8	5	5	7	9				1	0	7	7	5	5	4	7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05																						
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06						1	4	4	3	4	3						-	6	3	2	4	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07																						
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08																		6	5	5	0	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09				1	4	5	7	6	7	8	3				5	7	5	1	1	5	6	
**	Naklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10				2	8	6	0	8	3	3	4				1	8	4	2	2	9	3	9
A.	Naklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11						4	9	4	2	5	2						6	3	2	4	8	4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12						9	0	7	4	2	5	0				7	9	1	5	6	7	0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13						1	2	6	0	5	8						-	4	8	8	5	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14						1	8	9	0	8	9	2				1	6	3	5	8	4	0
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15						1	8	4	0	7	5	3				1	7	3	1	6	6	8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16						1	2	9	3	1	6	6				1	2	4	2	8	9	3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17																						
3.	Naklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18						4	6	2	9	9	6						4	3	7	5	1	2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19							8	4	5	9	1						5	1	2	6	3	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20							2	3	8	7	7						2	7	3	5	6	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21						6	1	2	7	6	7						6	5	0	5	5	3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22						6	1	2	7	6	7						6	5	0	5	5	3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																						
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24																						
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25							-	3	7	8	1						-	2	5	4	9	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26				1	4	5	4	9	2	6	6					5	8	3	6	8	0	2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27				-	1	6	6	5	2	7	3				-	1	2	2	8	3	9	1

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																					
			Bežné účtovné obdobie									Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1									2												
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28					7	8	0	8	2	6					1	2	5	7	7	3	3	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29									2	2	4									3	9	9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30																						
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31																						
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32																						
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33																						
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34																						
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35																						
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36																						
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37																						
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38																						
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39																						
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40																						
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41																						
XII.	Kurzové zisky (663)	42									2	2	4									3	9	9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43																						
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44																						
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45						7	2	8	9	3					4	1	5	0	9			
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46																						
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47																						
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48																						
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49						1	9	9	9	0					1	8	7	4	8			
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50						1	9	9	9	0					1	8	7	4	8			
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51																						
O.	Kurzové straty (563)	52								3	9	0	3							5	0	7	0	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53																						
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54						4	9	0	0	0							1	7	6	9	1	

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'																						
			Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1										2												
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55						-	7	2	6	6	9					-	4	1	1	1	0		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56					-	1	7	3	7	9	4	2				-	1	2	6	9	5	0	1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57																							
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58																							
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59																							
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60																							
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61					-	1	7	3	7	9	4	2				-	1	2	6	9	5	0	1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo.

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

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

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

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosť

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

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

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

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 :

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

2. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, potenciálneho dopadu pandémie COVID-19, rapidného rastu inflácie, rastu úrokových sadzieb, rastu cien energií a bankovej krízy; uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie Spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. Vedenie spoločnosti neočakáva, že by uvedené okolnosti významným spôsobom ovplyvnili hospodárenie spoločnosti.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom

mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

3. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	723.000	1.095.331	2.056.893	0	0	0	330.894	0	4.206.118
Stav k 31.12.2021	723.000	887.077	1.885.576	0	0	0	149.896	0	3.645.549

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

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

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	21.870	127.523	0	0	149.393
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12.275	0	-1.465	0	10.810
Výrobky	23.592	0	-526	0	23.066
Zásoby spolu	57.737	127.523	-1.991	0	183.269

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	19.801	2.069	0	0	21.870
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	19.229	0	- 6.954	0	12.275
Výrobky	24.149	0	-557	0	23.592
Zásoby spolu	63.179	2.069	-7.511	0	57.737

Spoločnosť môže svojimi zásobami voľne disponovať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11.772	4.495	0	-8.276	7.991
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11.772	4.495	0	-8.276	7.991
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky spolu	11.772	4.495	0	-8.276	7.991
------------------------------------	---------------	--------------	----------	---------------	--------------

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-203.851	638.495	434.644
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20.084	0	20.084
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči ostatným účtovným jednotkám	1.504.228	638.495	2.142.723
Poskytnuté zálohy	9.600	0	9.600
Ostatné pohľadávky BNP FAKTOR	-1.737.763	0	-1.737.763
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	33.364	0	33.364
Ostatné pohľadávky	32.914	0	32.914
Pohľadávka voči zamestnancom	450	0	450
Krátkodobé pohľadávky spolu	-170.487	638.495	468.008

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	78.493	812.831	891.324
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15.947	0	15.947
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0

Pohľadávky voči ostatným účtovným jednotkám	1.655.588	812.831	2.468.419
Poskytnuté zálohy	4.904	0	4.904
Ostatné pohľadávky BNP FAKTOR	-1.597.946	0	-1.597.946
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	85.773	0	85.773
Ostatné pohľadávky	85.184	0	85.184
Pohľadávka voči zamestnancom	589	0	589
Krátkodobé pohľadávky spolu	164.266	812.831	977.097

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

5. Poskytnuté pôžičky

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

6. Odložená daňová pohľadávka

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

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

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	152	608

Bežné bankové účty	137.447	135.673
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	137.599	136.281

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

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

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2022	31.12.2021
---------	------------	------------

Dlhodobé záväzky:

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

Krátkodobé záväzky:

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

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

4. Rezervy

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	231.911				231.911

Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	41.257	37.241	-41.257	0	37.241
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	41.257	37.241	-41.257	0	37.241
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	190.654	70.301	-124.254	-12.708	123.993
Náklady na sorting, kontrolu kvality,...	63.377	2.800	-9.685	0	56.492
Ročný bonus zamestnanci	28.987	30.127	-18.942	-10.045	30.127
Audit,poradenstvo,daňové priznanie	15.000	15.000	-14.323	-677	15.000
Elektrina	20.000	0	-19.155	-845	0
Personal.leasing indirect	4.148	0	-4.148	0	0
Zneškodnenie odpadu	18.600	12.100	-18.600	0	12.100
Doprava surovín a tovaru	18.127	2.000	-18.127	0	2.000
Plyn	6.000	0	-5.459	-541	0
Dobropisy k tržbám	57	0	-57	0	0
Údržba	4.482	6.451	-4.482	0	6.451
Ostatné náklady	2.572	1.823	-2.572	0	1.823
Čistenie	1.300	0	-1.300	0	0
Voda	600	0	0	-600	0
Služby Yusen	7.404	0	-7.404	0	0
Rezervy spolu	231.911	107.542	-165.511	-12.708	161.234

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

„ Vynos z tooling je plánovaný pre rok 2023 “

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12.221.935	11.443.166
Tržby za vlastné výrobky	11.685.579	10.775.547
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	536.356	667.619

Iné	0	0
Čistý obrat celkom	12.221.935	11.443.166

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

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

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

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

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14.576.783	5.757.706
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	6.550
Ostatné *	14.576.783	5.751.156

Finančné výnosy, z toho:	224	399
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	224	399
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0

*Výnosy z dotácii predstavujú :

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

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

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

Spotreba materiálu a energie	9.074.250	7.915.671
Poistenie	59.233	67.710
Kvalita – náklady na reklamácie	41.106	41.438
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	-3.781	-2.549
Náklady sociálneho zabezpečenia (stravne,...) *	83.116	31.118
Celková suma osobných nákladov	1.757.637	1.700.549
Odpisy dlhodobého majetku	612.767	650.553
Postúpené pohľadávky faktoring	14.439.879	5.721.597
Opravná položka k zásobám	126.058	-4.885
Ostatné	32.925	33.413
Finančné náklady, z toho:	72.893	41.509
Kurzové straty	3.903	5.070
Nákladové úroky	19.990	18.748
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	49.000	17.691
Bankové poplatky TABA a ostatné náklady	1.477	1.608
Bankové poplatky BNP Paribas	47.523	16.083

*zvýšenie v dôsledku legislatívnej zmeny účtovania stravného

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

7. Dane

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

Splatná daň z príjmov	0	0
Odložená daň z príjmov	0	0
Celková daň z príjmov	0	0

5. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

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

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

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

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

7. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobám

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

8. 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.

9. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6.069.298	0	0	0	6.069.298
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1.964.187	0	0	0	1.964.187

Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	231.201	0	0	0	231.201
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2.967.842	0	0	-1.269.501	-4.237.343
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1.269.501	-1.737.942	0	1.269.501	-1.737.942
Vlastné imanie spolu	4.027.343	-1.737.942	0	0	2.289.401

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6.069.298	0	0	0	6.069.298
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1.964.187	0	0	0	1.964.187
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	231.201	0	0	0	231.201

Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2.395.075	0	0	-572.766	-2.967.842
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-572.766	-1.269.501	0	572.766	-1.269.501
Vlastné imanie spolu	5.296.845	-1.269.501	0	0	4.027.343

2. vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

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

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

3. Vysporiadanie straty za bežný rok

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

10.PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1.737.942	-1.269.502
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	0	0
Odpisy dlhodobého majetku	612.767	650.553
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	8.730	5.514
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3.781	-2.549

Zmena stavu opravnej položky k zásobám	125.532	-5.442
Zmena stavu rezerv	-12.200	-70.677
Úrokové výnosy (netto)	19.990	18.748
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zmena metódy a chyba minulých rokov	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-986.904	-673.355
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	457.177	2.142.766
Úbytok (prírastok) zásob	-411.164	23.444
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	686.150	-1.005.778
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-252.741	487.077

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-252.741	487.077
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-252.741	487.077
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-374.688	-114.419
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Splátky z poskytnutých dlhodobých pôžičiek	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-374.688	-114.419
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	628.747	-251.253
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	628.747	-251.253

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

1.318	121.405
136.281	14.876
137.599	136.281