

Benteler Automotive SK s. r. o.
Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
a výročná správa

k 31. decembru 2022

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Výročná správa k 31. decembru 2022



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Dodatok správy nezávislého audítora vydanej dňa 31. marca 2023 týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 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 („zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Benteler Automotive SK s. r. o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Benteler Automotive SK s. r. o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2022, ktorá je uvedená v prílohe priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 31. marca 2023 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 25. októbra 2023

Výročná správa za rok 2022



BENTELER Automotive SK s. r. o.

Priemyselná 5471

Malacky 901 01

IČ 44799951

Výročná správa k 31. decembru 2022

OBSAH

1. Všeobecná časť	2
Profil spoločnosti	2
Vývoj spoločnosti	2
Personálna politika	5
Predpokladaný budúci vývoj	5
 2. Návrh na rozdelenie zisku	 6
 3. Kontaktné údaje	 6

Prílohy:

Príloha 1: Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Príloha 2: Správa audítora a účtovná závierka k 31. decembru 2022

1 Všeobecná časť

1.1 Profil spoločnosti

Obchodné meno:	BENTELER Automotive SK s. r. o.
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	Priemyselná 5471, 901 01 Malacky
Identifikačné číslo:	44 799 951
Dátum založenia:	12.05.2009
Deň zápisu do OR:	03.06.2009
Základné imanie:	2 000 000 EUR
Predmet činnosti:	výroba jednoduchých výrobkov z kovu kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
Spoločníci:	BENTELER International AG, Rakúska republika (podiel 75%) BENTELER Automobiltechnik GmbH, Spolková republika Nemecko (podiel 25%)
Štatutárny orgán - konatelia:	Ing. Bertrand Faulconnier Ing. Jaroslav Leibl V mene spoločnosti koná každý konateľ samostatne.
Organizačné zložky v zahraničí:	žiadne

1.2 Vývoj spoločnosti

Spoločnosť BENTELER Automotive SK s. r. o. (ďalej Spoločnosť) bola založená roku 2009 ako dcérska spoločnosť nemeckého koncernu BENTELER International AG. V rámci organizačnej štruktúry materskej spoločnosti je Spoločnosť zaradená do divízie Automotive. Hlavným výrobným programom spoločnosti je produkcia kovových dielov pre automobilový priemysel, predovšetkým bezpečnostných komponentov. V spoločnosti sú úspešne používané špičkové technológie zvarovania a tvárnenia vysoko pevnostných materiálov za tepla.

Spoločnosť je príjemcom dlhodobej manažérskej a odbornej podpory od spoločnosti BENTELER ČR s.r.o. podľa platnej zmluvy uzavretej v roku 2015. Ide o výkony oddelení regionálnych funkcií (centrálnej Nákup, Predaj, Ľudské zdroje, Controlling, Učtáreň, Vedenie projektov a pod.).

V roku 2022 zažila naša spoločnosť a automobilový trh vo všeobecnosti, obzvlášť silný reštart po útlme, ktoré priniesla pandémia ochorenia COVID-19. Tento silný dopyt v kombinácii s politickými a ekonomickými dôsledkami vojenského konfliktu, ktorý sa začal koncom februára 2022 na Ukrajine, spôsobil výrazný rast nákladov vo všetkých oblastiach podnikania ako: materiál, energia, doprava, balenie / obalová technika a v neposlednom rade v oblasti pracovnej sily a nakupovaných služieb. V spolupráci s oddelením predaja bolo vynaložené značné úsilie o vyjednávanie navýšenia predajných cien ako prirodzeného dôsledku celkových efektov inflácie.

V októbri 2022 sa vedenie spoločnosti rozhodlo udeliť všetkým zamestnancom výnimočný bonus ako finančný benefit, ktorý pomôže našim zamestnancom prekonať všeobecnú situáciu s infláciou v krajine.

Špecifický nedostatok elektronických komponentov počas roka spôsobil, že výrobcovia v automobilovom priemysle neočakávane a opakovane zastavili svoju výrobu, čo spôsobilo navýšenie extra zásob ako aj

prerušenie práce v našej spoločnosti. Flexibilita našej organizácie bola absolútne kľúčovým faktorom na to, aby sme absorbovali tieto problémy a nebrzdili tým naše výrobné aktivity.

V našej spoločnosti neustále prebieha úsilie o modernizáciu výrobných zariadení: Jedna z liniek teplého tvárnenia bola modernizovaná na plnú automatizáciu, od vstupu prvotných surovín až po vykladanie polotovarov.

V druhom polroku sa naše výrobné stredisko laserového rezania rozrástlo o 3 nové zariadenia pričom jeden z nich začal sériovú výrobu už v roku 2022. Takisto sa plánuje aj modernizácia týchto strojov a ich následná prevádzka v plne automatizovanom režime. Zároveň sme odštartovali investície na zlepšenie pracovných podmienok v hale B s novým ventilačným systémom a novými kancelármi. Projekt bol úspešne dokončený a odovzdaný do prevádzky v prvom polroku roka 2023.

So zástupcami odborov prebehli úspešné rokovania o zmene organizácie práce z 12-hodinovej pracovnej smeny na 8-hodinovú. Cieľom je zlepšiť pracovné podmienky, znížiť dennú ergonomickú záťaž našich operátorov. Zároveň očakávame zníženie absencií, ktoré boli v roku 2022 výrazne vyššie ako v období pred pandémiou ochorenia COVID-19. Zmena je platná od 01. januára 2023.

V posledných rokoch celá skupina BENTELER uskutočňuje implementáciu komplexnej reštrukturalizácie prevádzkovej činnosti na základe uzatvorenej finálnej dohody o reštrukturalizačnom financovaní skupiny BENTELER a spoločne so schváleným plánom opatrení v oblasti prevádzkovej reštrukturalizácie je predpokladom budúceho úspešného fungovania skupiny BENTELER. Na základe výsledkov reštrukturalizácie, vedenie Spoločnosti očakáva, že Skupina bude mať dostatok hotovosti a peňažných ekvivalentov pre splnenie všetkých svojich platobných záväzkov teraz aj v budúcnosti.

Bez ohľadu na vyššie uvedené, Management skupiny BENTELER priebežne sleduje aj vývoj trhových neistôt (zvýšenie ceny vstupných materiálov, energií a logistiky; všeobecný vývoj automobilového trhu; prebiehajúci konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou) a snaží sa tento vývoj vhodnými opatreniami stabilizovať.

Vedenie Spoločnosti preto zhodnotilo použitie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti pri zostavení tejto účtovnej závierky ako primerané. Vedenie Spoločnosti predpokladá, že analýza možných scenárov vývoja, na základe ktorej vedenie Spoločnosti prijalo tento záver, neindikuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti.

Výskum a vývoj

V oblasti výskumu a vývoja nových technológií Spoločnosť spolupracuje s ostatnými podnikmi koncernu BENTELER.

Informácie o vplyve na životné prostredie

V rámci ochrany životného prostredia sa spoločnosť zaviazala monitorovať a plniť všetky právne požiadavky, ktoré sú pre ňu záväzné a úzko spolupracovať a aktívne komunikovať so všetkými zainteresovanými stranami. Pre minimalizáciu negatívnych dopadov svojej činnosti využíva Spoločnosť najnovšie poznatky vedy a techniky. Spoločnosť je certifikovaná podľa IATF 16949:2016, ISO 14001:2015.

Významné riziká a neistoty

V spoločnosti BENTELER Automotive SK s. r. o. nie sú identifikované žiadne iné významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená okrem rizík uvedených v časti *Vývoj Spoločnosti a Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia*.

Spoločnosť nie je vystavená ani menovému riziku z dôvodu, že väčšina nákupov a predajov je v EUR.

Súdne spory

Spoločnosť nevedla v roku 2022 žiadne pracovnoprávne alebo iné súdne spory.

Nadobudnutie akcií a podielov

Spoločnosť v priebehu roka nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22 Zákona o účtovníctve.

Údaje o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

1.3 Personálna politika

Stratégia riadenia ľudských zdrojov spoločnosti deklaruje rozhodujúcu dôležitosť zamestnancov pre dosahovanie strategických cieľov. Evidenčný stav zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2022 predstavoval 339 zamestnancov (2021: 358 zamestnancov).

Veľký význam kladie spoločnosť na ďalšiu prípravu a vzdelávanie zamestnancov v súlade s potrebami rozvoja spoločnosti. Odborná a špecializovaná príprava sa uskutočňovala v nadväznosti na povinnú legislatívu a ďalšie zákonné ustanovenia v súvislosti s bezpečnosťou a ochranou zdravia pri práci.

V spoločnosti pôsobí od 21. novembra 2012 závodová odborová organizácia.

V posledných rokoch sa zvýšila fluktuácia zamestnancov v súvislosti s aktuálnou situáciou na pracovnom trhu v oblasti, kde má Spoločnosť výrobný závod.

Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu na pracovnom trhu v oblasti odmeňovania a benefitov pre zamestnancov.

1.4 Predpokladaný budúci vývoj

V dôsledku trhovej a geopolitickej neistoty bol rozpočet na rok 2023 zostavený na prevažne konzervatívnom základe. Už prvý štvrťrok 2023 potvrdzuje nárast produkcie o 16 %. Hlavnou výzvou bude reflektovanie a kompenzácia vplyvov inflácie v predajných cenách. Ceny energií sa naďalej držia na vysokej úrovni, aj keď už teraz vidíme pokles z ich maxima dosiahnutého v lete 2022.

Naše modernizačné úsilie bude pokračovať s plnou automatizáciou 2 zariadení určených na laserové rezanie, spustením implementácie automatizácie na ďalšej linke teplého zvarovania. S cieľom zníženia spotreby energie a našej uhlíkovej stopy bude spustených niekoľko projektov, pričom dôraz sa kladie najmä na environmentálny a sociálny aspekt (ESG).

Environmentálny aspekt

- **2022:** Naša spoločnosť iniciovala niekoľko opatrení na zníženie spotreby energie a uhlíkovej stopy, napr. všeobecná výmena všetkých svetiel za LED osvetlenie a vylepšená izolácia siete vodného chladenia.
- **2023:** Naše úsilie o väčšiu udržateľnosť bude pokračovať aj v roku 2023, keď bude tepelná energia zo všetkých kompresorov recyklovaná a bude spustený ambiciózny plán implementácie 1 MW fotovoltaických solárnych panelov na strešnú časť výrobnéj haly.

Sociálny aspekt

- Cieľom našej spoločnosti je sponzoring miestnych podujatí a rozvoj spolupráce s univerzitami.

2. Návrh na rozdelenie zisku

Na základe rozhodnutia spoločníkov zo dňa 15. júna 2023 bol zisk roku 2022 vo výške 751 921 Eur spolu s nerozdeleným ziskom minulých období v sume 113 055 vyplatený spoločníkom formou dividend.

3. Kontaktné údaje

Poštová adresa:

BENTELER Automotive SK s. r. o.
Priemyselná 5471
Malacky 901 01

Telefón:

00421 912 323 111

Web:

www.benteler.com

V Malackách, dňa 30. septembra 2023

.....
Jaroslav Leibl
konateľ spoločnosti
BENTELER Automotive SK s. r. o.

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2022

Benteler Automotive SK s. r. o.
Malacky, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Príloha

1. Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2022



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Benteler Automotive SK s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Benteler Automotive SK s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2022;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2022; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe 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 („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 31. marca 2023

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31-12-22 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 8 3 2 1 3 0	Účtovná závierka ☒ - riadna ☐ - mimoriadna ☐ - priebežná	Účtovná jednotka ☐ - malá ☒ - veľká	Za obdobie mesiac rok od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
IČO 4 4 7 9 9 9 5 1			Bezprostredne predchádzajúce obdobie mesiac rok od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	(vyznačí sa ☒)		
Priložené súčasti účtovej 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 alebo eurocentoch)			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B e n t e l e r A u t o m o t i v e S K s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i e m y s e l n á

Číslo

5 4 7 1

PSČ

9 0 1 0 1

Obec

M a l a c k y

Telefónne číslo

* 4 2 1 / 9 0 4 7 9 8 9 8 9

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

m a r t i n . m e d v e d @ b e n t e l e r . c o m

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 5 8 6 9 3 / B

Zostavená dňa:

27. marca 2023

Schválená dňa:

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

Ing. Jaroslav Leibl,
executive

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	49,814,772	30,173,456	19,641,316	15,456,438
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	37,476,261	30,094,460	7,381,801	8,381,183
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	15,507	15,507	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	0	0	0	0
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06	15,507	15,507	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	37,460,754	30,078,953	7,381,801	8,381,183
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	598,032	378,350	219,682	57,765
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	36,240,537	29,700,603	6,539,934	8,182,792
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	46,185	0	46,185	140,626
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	576,000	0	576,000	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	11,508,276	78,996	11,429,280	6,723,693

DIČ: 2022832130	IČO: 44799951	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4,775,636	78,996	4,696,640	3,002,578
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2,593,419	78,991	2,514,428	1,698,169
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	678,689	0	678,689	826,862
3.	Výrobky (123) - /194/	37	517,244	5	517,239	336,656
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	796,704	0	796,704	140,811
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	189,580	0	189,580	80
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6,732,640	0	6,732,640	3,720,778
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3,856,171	0	3,856,171	2,206,442
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	583,657	0	583,657	53,050
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3,272,514	0	3,272,514	2,153,392
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1,381,602	0	1,381,602	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	888	0	888	570
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	56,868	0	56,868	55,533
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1,437,111	0	1,437,111	1,458,233

DIČ: 2022832130

IČO: 44799951

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	0	0	0	337
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	337
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	0	0	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	830,235	0	830,235	351,562
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2,726	0	2,726	8,022
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	827,509	0	827,509	343,540

DIČ: 2022832130		IČO: 44799951		Súvaha Úč POD 1-01	
Označenie 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	079	19,641,317	15,456,438	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	6,070,658	5,322,044	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	2,000,000	2,000,000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	2,000,000	2,000,000	
	2. Zmena základného imania +/- 419	083	0	0	
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	085	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	3,000,000	3,000,000	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	200,000	200,000	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	200,000	200,000	
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091	0	0	
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	092	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093	5,680	8,987	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094	5,680	8,987	
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095	0	0	
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	113,056	49,429	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	113,056	49,429	
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	0	0	
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	751,922	63,628	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	13,570,659	10,134,394	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	455,082	674,553	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9,878	14,162	

DIČ: 2022832130		IČO: 44799951		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné	Bezprostredne predchá-	
			účtovné obdobie	dzajúce účtovné obdobie	
			4	5	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	445,204	660,391	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	140,947	149,449	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	140,947	149,449	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	12,390,890	8,602,355	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	10,574,068	6,687,757	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4,665,871	1,687,684	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5,908,197	5,000,073	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	372,609	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	388,768	454,602	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	251,080	290,783	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1,128,107	765,628	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	48,867	30,976	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	583,740	708,037	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	72,311	78,598	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	511,429	629,439	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0	

DIČ: 2022832130		IČO: 44799951		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	92,763,575	70,693,676	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	160,888,242	119,827,711	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1,051,211	3,000	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	91,712,364	70,690,676	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	0	0	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	32,410	311,710	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	145	21,366	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	68,092,112	48,800,959	
**	Náklady 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	159,761,259	119,453,665	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	683,229	2,496	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	66,364,302	45,567,596	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-48	-7,621	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	12,666,462	12,070,041	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	9,129,142	9,440,896	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6,565,748	6,894,299	
E.2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
E.3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2,322,400	2,325,508	
E.4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	240,994	221,089	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3,866	3,786	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2,955,393	3,495,795	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2,955,393	3,495,795	
G.2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7,968	1,906	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	67,950,945	48,878,770	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1,126,983	374,046	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	13,082,040	13,372,874	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	79,205	50,199	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
IX.2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	

DIČ: 2022832130		IČO: 44799951	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
IX.3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
X.2.	Výnosy z krátkodobého fin. majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
X.3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	70,285	50,199
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	70,285	50,199
XI.2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	8,920	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	237,537	257,898
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6,681	43,525
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6,681	43,525
N.2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	5,849	1,578
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	3,374
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	225,007	209,421
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-158,332	-207,699
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	968,651	166,347
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	216,729	102,719
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	431,037	262,783
R.2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-214,308	-160,064
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	751,922	63,628

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	7	9	9	9	5	1		
DIČ	2	0	2	2	8	3	2	1	3	0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Benteler Automotive SK s. r. o.
Priemyselná 5471
901 01 Malacky

Spoločnosť Benteler Automotive SK s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. mája 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 3. júna 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 58693/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba jednoduchých výrobkov z kovu (zváranie bočnicových dielov pre automobilový priemysel).

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. mája 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Benteler International AG, Salzburg, Rakúsko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu Benteler. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Benteler Automotive SK s.r.o. v Malackách. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Rudolfplatz 2, 5010 Salzburg, Rakúsko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 357 (v účtovnom období 2021 bol 371). Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 339, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 358 zamestnancov, z toho 7 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2022. Výročná správa spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 1. decembra 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. mája 2022 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Bertrand Faulconnier Ing. Jaroslav Leibl
Prokuristi	Ing. Radek Jedlička Philippe Bernard Poussard

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na zákl. imaní EUR	%	Hlasovacie práva v %
Benteler International Aktiengesellschaft, Rakúsko	1 500 000	75	75
Benteler Automobiltechnik GmbH, Nemecko	500 000	25	25
Spolu	2 000 000	100	100

Skupina Benteler s účinnosťou od 27. januára 2021 uzatvorila s bankami novú štruktúru financovania. Podľa zmlúv s financujúcimi bankami sa stala Spoločnosť jedným zo záložných ručiteľov.

V tejto súvislosti boli zriadené aj záložné práva na obchodné podiely Benteler Automobiltechnik GmbH a Benteler International Aktiengesellschaft (zapísané v obchodnom registri) v Benteler Automotive SK s. r. o., tie však nie sú majetkom Benteler Automotive SK s. r. o.

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

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

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny. K 31. decembru 2022 krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 715 114 EUR. Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky vo výške 4 665 871 EUR voči spriazneným osobám (spoločníci a sesterské spoločnosti). Zisk spoločnosti v roku 2022 predstavoval 751 922 Eur (rok 2021 to bolo 63 628 Eur). Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2022 sa navýšilo na hodnotu 6 070 658 Eur (k 31.12.2021 to bolo 5 322 044 Eur).

Ako je uvedené v bode F.6, na základe zmluvy o cash-poolingu uzavretej s väčšinovým spoločníkom má Spoločnosť k dispozícii úverový rámec na bežné financovanie pracovného kapitálu v maximálnej výške 7,2 mil. EUR (z toho k 31. decembru 2022 Spoločnosť nečerpala úver z cash-poolingu).

Vedenie Spoločnosti považuje toto financovanie za adekvátne a dostatočné aj v prípade nepriaznivých udalostí, ktoré sú považované za opatrné, ale možné. Spoločnosť je úzko prepojená s ďalšími spoločnosťami v rámci skupiny Benteler a je na skupine ekonomicky závislá prostredníctvom prístupu k portfóliu zákazníkov na úrovni skupiny ako aj z dôvodu financovania formou úveru z cash-poolingu. Nepretržité trvanie spoločnosti je teda priamo naviazané na nepretržité trvanie skupiny a nepretržitú dostupnosť úverov zo strany skupiny Benteler.

V posledných rokoch celá skupina Benteler uskutočňuje implementáciu komplexnej reštrukturalizácie prevádzkovej činnosti na základe uzatvorenej finálnej dohody o reštrukturalizačnom financovaní skupiny Benteler a spoločne so schváleným plánom opatrení v oblasti prevádzkovej reštrukturalizácie je predpokladom budúceho úspešného fungovania skupiny Benteler. Na základe výsledkov reštrukturalizácie, vedenie Spoločnosti očakáva, že Skupina bude mať dostatok hotovosti a peňažných ekvivalentov pre splnenie všetkých svojich platobných záväzkov teraz aj v budúcnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bez ohľadu na vyššie uvedené, Management skupiny Benteler priebežne sleduje aj vývoj trhových neistôt (zvýšenie ceny vstupných materiálov, energií a logistiky; všeobecný vývoj automobilového trhu; prebiehajúci konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou) a snaží sa tento vývoj vhodnými opatreniami stabilizovať.

Vedenie Spoločnosti preto zhodnotilo použitie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti pri zostavení tejto účtovnej závierky ako primerané. Vedenie Spoločnosti predpokladá, že analýza možných scenárov vývoja, na základe ktorej vedenie Spoločnosti prijalo tento záver, neindikuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Úsudky

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,33 až 12,5
Ostatné výrobné stroje	10	lineárna	10
Náradie, meracie zariadenia	5	lineárna	20
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Osobné počítače, servery	3	lineárna	33,3
Softvér	5	lineárna	20

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 999 EUR a nižšia a drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť používa pri stanovení obstarávacej ceny vopred stanovenú cenu a odchýlku od skutočnej ceny, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

9. Rezervy

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

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

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2023 až 2024.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2022	339
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (ročná miera fluktuácie)	10%
Predpokladané ročné zvýšenie miezd	4%
Diskontná sadzba	4%

11. Závazky

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

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Prenájom (lízing)

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

15. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

17. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu v danom mesiaci prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

18. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

19. Porovnateľné údaje

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

20. Oprava chýb minulých období

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 19.

Dlhodobý hmotný majetok je pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou poistený až do výšky 48 105 000 EUR (so spoluúčasťou 500 000 EUR), v roku 2021 bol dlhodobý hmotný majetok poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 48 015 000 EUR (so spoluúčasťou 500 000 EUR).

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

Ako je uvedené v bode D.1 Spoločnosť sa stala jedným zo záložných ručiteľov v súvislosti s financovaním skupiny Benteler. Okrem iného majetku bolo zriadené záložné právo na hnutelné veci v prvom rade – hmotný majetok Spoločnosti (zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Benteler Automotive SK s. r. o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2022											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2022	31.12.2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oceniteľné práva	15,507	0	0	15,507	15,507	0	0	15,507	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	15,507	0	0	15,507	15,507	0	0	15,507	0	0	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	426,199	171,832	0	598,032	368,434	9,916	0	378,350	57,765	219,682	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	35,990,649	1,191,086	1,072,328	131,130	27,807,857	2,945,476	1,052,730	29,700,603	8,182,792	6,539,934	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	140,626	36,689	0	-131,130	0	0	0	0	140,626	46,185	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	576,000	0	576,000	0	0	0	0	0	576,000	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	36,557,474	1,975,608	1,072,328	0	28,176,291	2,955,392	1,052,730	0	8,381,183	7,381,801	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	36,572,981	1,975,608	1,072,328	0	28,191,798	2,955,392	1,052,730	0	8,381,183	7,381,801	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

4	4	7	9	9	9	5	1
2	0	2	2	8	3	2	1
3	0						

Benteler Automotive SK s. r. o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2021											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena		
	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oceňiteľné práva	15,507	0	0	0	15,507	1,034	0	0	15,507	1,034	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	15,507	0	0	0	15,507	1,034	0	0	15,507	1,034	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	410,019	0	0	0	16,180	7,353	0	0	368,434	48,939	57,766
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	36,626,986	590,202	1,274,833	48,294	35,990,649	25,593,375	3,487,409	1,272,927	11,033,611	8,182,792	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	64,474	140,626	0	-64,474	140,626	0	0	0	64,474	140,626	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	37,101,479	730,828	1,274,833	0	36,557,474	25,954,456	3,494,762	1,272,927	11,147,024	8,381,184	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	37,116,986	730,828	1,274,833	0	36,572,981	25,968,929	3,495,796	1,272,927	11,148,058	8,381,184	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Materiál	79,040	78,991	79,040	0	78,991
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	97	5	97	0	5
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	79,137	78,996	79,137	0	78,996

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám dochádza z dôvodu predaja alebo použitia týchto zásob, čo sa v sledovanom roku nestalo.

Ako je uvedené v bode D.1 Spoločnosť sa stala jedným zo záložných ručiteľov v súvislosti s financovaním skupiny Benteler. Okrem iného majetku bolo zriadené záložné právo na hnuťelné veci v prvom rade – zásoby Spoločnosti (zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv).

3. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2022 ani k 31. decembru 2021 nevykázala opravnú položku k pohľadávkam.

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6,603,277	3,599,549
Pohľadávky po lehote splatnosti	129,362	121,229
Spolu	6,732,639	3,720,778

Ostatné pohľadávky:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z derivátových operácií	56,868	55,533
Finančné pohľadávky (ABS faktoring)	1,437,111	1,458,230
Spolu	1,493,979	1,513,763

Ako je uvedené v bode D.1 Spoločnosť sa stala jedným zo záložných ručiteľov v súvislosti s financovaním skupiny Benteler. Okrem iného majetku bolo zriadené záložné právo na pohľadávky v prvom rade (zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pokladnica, ceniny	0	337
Běžné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	337

Ako je uvedené v bode D.1 Spoločnosť sa stala jedným zo záložných ručiteľov v súvislosti s financovaním skupiny Benteler. Okrem iného majetku bolo zriadené záložné právo na pohľadávky z účtu v banke v druhom rade na pohľadávky z účtu v banke, ktorý je súčasťou ABS programu, v prvom rade na pohľadávky z ostatných účtov v banke (zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv).

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	2,726	8,022
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	2,726	8,022
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príjmy budúcich období - cenové rozdiely	827,509	343,540
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	827,509	343,540
Spolu	830,235	351,562

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	149,449	68,397	2,542	74,357	140,947
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na reklamácie	52,988	68,397	0	52,988	68,397
Odchodné do dôchodku	77,156	0	0	21,369	55,787
Iné	19,305	0	2,542	0	16,763
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	149,449	68,397	2,542	74,357	140,947
Krátkodobé rezervy, z toho:	708,037	313,740	385,049	52,988	583,740
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	78,598	72,311	78,598	0	72,311
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	78,598	72,311	78,598	0	72,311
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	52,988	68,397	0	52,988	68,397
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	20,177	22,649	20,177	0	22,649
Iné	556,274	150,383	286,274	0	420,383
	629,439	241,429	306,451	52,988	511,429

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na reklamácie vo výške 136 794 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb).

Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2023 až 2024.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	148,284	5,427	2,400	1,862	149,449
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na reklamácie	51,509	1,479	0	0	52,988
Odchodné do dôchodku	79,018	0	0	1,862	77,156
Iné	17,757	3,948	2,400	0	19,305
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	148,284	5,427	2,400	1,862	149,449
Krátkodobé rezervy, z toho:	275,405	656,528	223,896	0	708,037
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	73,329	78,598	73,329	0	78,598
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	73,329	78,598	73,329	0	78,598
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	51,509	1,479	0	0	52,988
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19,600	20,177	19,600	0	20,177
Iné	130,967	556,274	130,967	0	556,274
	202,076	577,930	150,567	0	629,439

3. Záväzky

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

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	456,340	295,711
Záväzky v lehote splatnosti	11,934,550	8,306,644
	12,390,890	8,602,355

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4,665,871	4,665,871	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5,908,197	5,908,197	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	388,768	388,768	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	251,080	251,080	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1,128,107	1,128,107	0	0
Záväzky z derivátových operácií	48,867	48,867	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	12,390,890	12,390,890	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1.687.684	1.687.684	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5.000.073	5.000.073	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	372.609	372.609	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	454.602	454.602	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	290.783	290.783	0	0
Daňové záväzky a dotácie	765.628	765.628	0	0
Záväzky z derivátových operácií	30.976	30.976	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	8.602.355	8.602.355	0	0

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložený daňový záväzok/odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku/odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2,635,809	3,674,057
– odpočítateľné	-78,996	-79,137
– zdaniteľné	2,714,805	3,753,194
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-515,793	-529,341
– odpočítateľné	-515,793	-529,341
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	445,204	660,391
Zmena odloženého daňového záväzku	215,187	163,582
Zaúčtovaná ako náklad	214,308	160,064
Zaúčtovaná do vlastného imania	879	3,518

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 1 510 EUR (k 31.12.2021 vo výške 2 389 Eur) súvisí s precenením zabezpečovacích derivátov a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (pozri časť J.1).

5. Sociálny fond

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

	31.12.2022	31.12.2021
Názov položky	EUR	EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	14,162	14,415
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu	47,434	47,126
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	47,434	47,126
Čerpanie sociálneho fondu	-51,718	-47,379
Konečný zostatok sociálneho fondu	9,878	14,162

Sociálny fond sa tvorí v spoločnosti výlučne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Úver od podniku v skupine			0	0	0	0	
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Cash-pooling	EUR	1.25	2022	0	0	372,609	372,609
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>372,609</u>	<u>372,609</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>372,609</u>	<u>372,609</u>

Na základe zmluvy o cash-poolingu uzavretej s väčšinovým spoločníkom má Spoločnosť k dispozícii úverový rámec v maximálnej výške 7.2 mil. Eur na bežné financovanie pracovného kapitálu (z toho k 31. decembru 2022 Spoločnosť nečerpala úver z cash-poolingu).

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	372,609
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>372,609</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a služby podľa odberateľov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Vlastné výrobky		Tovar		Spolu	
	2022 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	58,038,910	45,352,763	0	3,000	58,038,910	45,355,763
EU (CZ, DE, PL, SI)	30,960,017	19,967,769	1,051,211	0	32,011,228	19,967,769
mimo EU (SX, RU)	1,452,036	4,345,751	0	0	1,452,036	4,345,751
Ázia (Čína)	1,261,401	1,024,394	0	0	1,261,401	1,024,394
Spolu	91,712,364	70,690,677	1,051,211	3,000	92,763,575	70,693,677

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 32 410 EUR (v roku 2021 zvýšenie 311 710 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 32 410 EUR (v roku 2021 zvýšenie 311 710 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	2022 EUR	2021 EUR
Nedokončená výroba	678,689	826,862	552,848	-148,173	274,014
Hotové výrobky	517,239	336,656	298,961	180,583	37,695
Spolu	1,195,928	1,163,518	851,809	32,410	311,709
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				32,410	311,709

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022 EUR	2021 EUR
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	68,092,112	48,800,960
Výnosy z postúpených pohľadávok	67,786,106	48,471,509
Iné	306,006	329,451
Finančné výnosy, z toho:	79,205	50,199
Výnosy z derivátových operácií	8,920	0
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	70,285	50,199

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť v roku 2016 na základe schválenia spoločníkov a konateľov spoločnosti pristúpila k Zmluve o kúpe pohľadávok. Koordinátorom postupovania pohľadávok je Benteler International AG (väčšinový spoločník).

Na základe tejto zmluvy v roku 2022 Spoločnosť postúpila pohľadávky v celkovej výške 67 786 106 EUR (2021: 48 471 509 EUR). Výnosy z postúpených pohľadávok sú vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

4. Čistý obrat

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

	2022 EUR	2021 EUR
Výrobky		
Slovenská republika	58,038,910	45,352,763
EU (CZ, DE, PL, SI)	30,960,017	19,967,769
mimo EU (SX, RU)	1,452,036	4,345,751
Ázia (Čína)	1,261,401	1,024,394
Spolu	91,712,364	70,690,677
Tovar		
Slovenská republika	0	3,000
EU (CZ, DE, PL, SI)	1,051,211	0
mimo EU (SX, RU)	0	0
Ázia (Čína)	0	0
Spolu	1,051,211	3,000
Spolu		
Slovenská republika	58,038,910	45,355,763
EU (CZ, DE, PL, SI)	32,011,228	19,967,769
mimo EU (SX, RU)	1,452,036	4,345,751
Ázia (Čína)	1,261,401	1,024,394
Spolu	92,763,575	70,693,677

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12,666,462	12,070,041
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31,963</i>	<i>28,563</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	26,513	23,450
Daňové poradenstvo	5,450	5,113
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>12,634,499</i>	 <i>12,041,478</i>
Služby od spriaznených osôb	7,704,298	7,144,180
Služby od subdodávateľov	1,473,266	1,502,403
Nájomné	1,796,839	1,658,108
Opravy	617,059	680,668
Doprava k zákazníkom	129,447	186,868
Cestovné	40,213	8,165
Ostatné	873,377	861,086
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 67,950,945	 48,878,770
Náklady na postúpené pohľadávky	67,786,106	48,471,509
Iné	164,839	407,261
 Finančné náklady, z toho:	 237,537	 257,899
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5,849</i>	<i>1,578</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5,849	1,578
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>231,688</i>	 <i>256,321</i>
Bankové garancie	221,533	206,191
Nákladové úroky	6,681	43,525
Bankové poplatky	3,474	3,231
Náklady na derivátové operácie	0	3,374

K postúpeným pohľadávkam vykázaným v rámci ostatných nákladov z hospodárskej činnosti pozri bod G.3.

2. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	6,565,748	6,894,299
Sociálne poistenie	1,651,946	1,656,625
Zdravotné poistenie	670,454	668,883
Sociálne zabezpečenie	240,994	221,089
Spolu	9,129,142	9,440,896

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	968,650		100.00 %	166,347		100.00 %
z toho teoretická daň 21 %		203,416	21.00 %		34,933	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	1,295,124	271,976	-28.08 %	1,323,339	277,902	-167.06 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-172,382	-36,200	-3.74 %	-40,238	-8,450	-5.08 %
Využitie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
	2,091,392	439,192	21.00 %	1,449,448	304,384	21.00 %
Splatná daň		439,192	21.00 %		304,384	21.00 %
Dodatočný odvod dane		-8,155			-41,601	
Odložená daň		-214,308	-22.12 %		-160,064	-96.22 %
Celková vykázaná daň		216,729	22.37 %		102,719	61.75 %

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOVÝCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť prostredníctvom svojho väčšinového spoločníka kúpila na verejnom trhu – burze komoditné futurity na nákup hliníka. Futurity boli nakúpené v roku 2022 a ich maturita je január – máj 2023. Reálna hodnota futurít k 31. decembru 2022 predstavuje 9 179 EUR. Odložená daň z precenenia je 1 510 EUR. Spoločnosť vykazuje tieto futurity medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	56,868	47,690		
Komoditné futures na nákup LME hliníka	56,868		od 2 338 do 2 247	
Komoditné futures na predaj LME hliníka		47,690	2,350	
	k 31.12.2022		k 31.12.2021	
	Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty	
	výsledok	vlastné	výsledok	vlastné
	hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	1,989	-3,307	-3,374	-13,235
Komoditné futures na nákup				
LME hliníka	1,989	-3,307	-3,374	-13,235

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby výrobné haly a administratívne priestory. Nájomná zmluva pre prvú halu je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Nájomná zmluva bude automaticky predĺžená o 10 rokov, ak nebude vypovedaná 12 mesiacov pred ukončením pôvodne dohodnutej doby nájmu.

Nájomná zmluva pre druhú halu je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Nájomná zmluva bude automaticky predĺžená o 10 rokov, ak nebude vypovedaná 12 mesiacov pred ukončením pôvodne dohodnutej doby nájmu. Ročné nájomné predstavuje 869 136 EUR (prvá hala) a 492 909 EUR (druhá hala).

Závazky z prenájmu všetkého najatého majetku evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 6 768 445 EUR (rok 2021: 6 693 000 EUR).

Okrem toho má spoločnosť v nájme (operatívny prenájom) nasledovný majetok:

prenajatý majetok	prenajímateľ	zmluvný vzťah	doba trvania/ roky	začiatok zmluv- ného vzťahu	ročné nájomné/ tis. EUR	náklad 2022 / tis. EUR
služobné vozidlá	Arval SK	operatívny prenájom hnuteľného zariadenia	5	2017 - 2022	49	26
služobné vozidlá	Leaseplan	operatívny prenájom hnuteľného zariadenia	3,5	2022 - 2026	45	22

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

V sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť.

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Benteler International AG.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Spriaznená osoba	2022 EUR	2021 EUR
a) transakcie s Benteler International AG		
a1) nákladové úroky	3,317	7,522
a2) poplatky za poskytnuté záruky	3,364	1,329
a3) výnosové úroky (cash-pooling)	57,735	0

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

Spriaznená osoba	2022 EUR	2021 EUR
a) pohľadávky z transakcií s Benteler International AG		
a1) Ostatné pohľadávky (cash-pooling)	1,381,602	0
b) záväzky z transakcií s Benteler International AG		
b1) Ostatné záväzky (cash-pooling)	0	372,609
b3) Ostatné záväzky	1,037	0

Transakcie s účtovnou jednotkou, ktorá v spoločnosti vykonáva podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s účtovnou jednotkou, ktorá v spoločnosti vykonáva podstatný vplyv:

Spriaznená osoba	2022 EUR	2021 EUR
a) transakcie s podnikom Benteler Automobiltechnik GmbH		
a1) licenčné poplatky	6,831,142	5,825,071
a2) poistenie	8,397	0
a3) nákup materiálu	15,237,929	7,504,185
a4) nákup subdodávok	13,029	35,760
a5) nákup toolingov	0	0
a6) výnosy z poskytnutých záruk	12,550	12,550
a7) nákup služieb	0	8,065
a8) predaj toolingu	900,000	0
a9) prefaktúracia zliav poskytnutých zákazníkom	151,736	0

Majetok a záväzky z transakcií s účtovnou jednotkou, ktorá v spoločnosti vykonáva podstatný vplyv sú uvedené

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	2022 EUR	2021 EUR
a) pohľadávky z transakcií s Benteler Automobiltechnik GmbH		
a1) Pohľadávky z prefakturácie zliav poskytnutých zákazníkom	151,736	0
b) záväzky z transakcií s Benteler Automobiltechnik GmbH		
b1) Záväzky z obchodného styku (nákup zásob)	1,254,384	335

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky):

Spriaznená osoba	2022 EUR	2021 EUR
a) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi		
a1) nákup materiálu	26,809,152	21,628,778
a2) nákup toolingov	651,094	0
a3) nákup služieb (regionálne služby, pers. Podpora, IT služby atd.)	1,612,703	1,398,117
a4) nákup dlhodobého majetku	701,367	2,617
a5) výnosy z predaja toolingu	0	0
a6) výnosy z predaja dlhodobého majetku	488,490	21,366
a7) výnosy z bežnej obchodnej činnosti (subdodávky)	320,345	9,410
a8) výnosy za personálne podpory	227,844	32,300
a9) výnosy za ostatné služby	76,514	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	2022 EUR	2021 EUR
a) pohľadávky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami		
a1) Pohľadávky z obchodného styku	431,921	53,050
b) záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami		
b1) Záväzky z obchodného styku	3,410,451	1,687,349

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	2,000,000	0	0	0	2,000,000
Základné imanie	2,000,000	0			2,000,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3,000,000	0	0	0	3,000,000
Zákonné rezervné fondy	200,000	0	0	0	200,000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200,000	0	0	0	200,000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	8,987	0	3,307	0	5,680
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	8,987	0	3,307	0	5,680
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	49,428	0	0	63,628	113,056
Nerozdelený zisk minulých rokov	49,428	0	0	63,628	113,056
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	63,628	751,922	0	-63,628	751,922
Spolu	5,322,043	751,922	3,307	0	6,070,658

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 751 922 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 751 922 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 63 628 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	63,628
Spolu	63,628

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu vo výške 7 190 EUR, znížené o súvisiacu odloženú daň 1 510 EUR. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti J.1.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	2.000.000	0	0	0	2.000.000
Základné imanie	2.000.000	0			2.000.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3.000.000	0	0	0	3.000.000
Zákonné rezervné fondy	200.000	0	0	0	200.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200.000	0	0	0	200.000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	22.222	0	13.235	0	8.987
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	22.222	0	13.235	0	8.987
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	239.859	0	190.430	0	49.429
Nerozdelený zisk minulých rokov	239.859	0	190.430	0	49.429
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.459.570	63.628	1.459.570	0	63.628
Spolu	6.921.651	63.628	1.663.235	0	5.322.044

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3,992,554	2,663,892
Zaplatené úroky	-6,681	-43,525
Prijaté úroky	70,285	50,199
Zaplatená daň z príjmov	-326,676	-311,529
Vyplatené dividendy	0	-1,650,000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	3,729,482	709,037
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3,729,482	709,037
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1,975,608	-730,828
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	21,366
Výdavky na poskytnutie cash poolingu v skupine	-1,381,602	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3,357,210	-709,462
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijmy z dlhodobých požičiek	0	0
Výdavky na splatenie cash poolingu zo skupiny	-372,609	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-372,609	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-337	-425
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	337	762
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	337

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	905,047	159,673
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2,955,393	3,495,795
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-141	-10,893
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-132,799	433,797
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	7,968	-19,460
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3,735,467	4,058,912
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2,101,492	2,561,970
Úbytok (prírastok) zásob	-1,693,921	-262,742
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	4,052,500	-3,694,248
Peňažné toky z prevádzky	3,992,554	2,663,892

V predchádzajúcich účtovných obdobiach boli zmeny v peňažných prostriedkoch z cash-poolingu prezentované vo Výkaze peňažných tokov v časti Peňažné toky z prevádzkovej činnosti. V roku 2022 došlo k zmene vykazovania peňažných tokov z cash-poolingu, nakoľko v roku 2022 nasledujúce vykazovanie predstavuje vhodnejšie zobrazenie podstaty transakcií:

- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má kladný zostatok (pohľadávka) v časti Peňažné toky z investičnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov a
- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má záporný zostatok (záväzok) v časti Peňažné toky z finančnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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