

Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.

Výročná správa
za rok 2022

a

Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej závierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných
právnych predpisov

Obsah

Výročná správa za rok 2022

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 v členení:
 - Súvaha k 31. decembru 2022
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembru 2022
 - Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2022



Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.

Výročná správa za rok 2022

Obsah

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2022	3
PROFIL SPOLOČNOSTI A IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE.....	3
INVESTÍCIE A KOMENTÁR K FINANČNÝM VÝSLEDKOM	4
ZAMESTNANECKÁ ŠTRUKTÚRA.....	7
RIZIKÁ, NEISTOTY A OČAKÁVANIA	8
NÁVRH ROZDELENIA HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2022	9
UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU	9
SYSTÉM MANAŽMENTU KVALITY A ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	9
VÝSKUM A VÝVOJ.....	9
OSTATNÉ INFORMÁCIE	10
PRÍLOHA	10

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2022

PROFIL SPOLOČNOSTI A IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

Profil skupiny Martinrea International Inc.

Martinrea International Inc. bola založená v roku 2001 v Kanade. Počas svojej existencie sa zaradila medzi popredných dodávateľov v automobilovom priemysle v kategórii Tier 1. V rámci globálneho pôsobenia sa zaoberá návrhom, vývojom a výrobou kovových dielov, zostáv a modulov, komplexných systémov riadenia brzdových a palivových tekutín a komplexných produktov z hliníka. Celosvetovo zamestnáva približne 15 000 kvalifikovaných ľudí vo výrobných, technických a technologických centrách v Kanade, USA, Mexiku, Brazílii, Nemecku, v Španielsku, v Číne a na Slovensku. Stratégia spoločnosti je postavená na využívaní najnovších technológií s kombináciou talentovaných ľudí a jej cieľom je dodávať vysokokvalitné produkty a byť najlepším dodávateľom automobilových dielov rámci svojej kategórie výrobkov.

Spoločnosť je celosvetovo rozdelená na štyri divízie podľa druhu výrobkov dodávaných rámci automobilového odvetvia:

Divízia Aluminum je jedným z najväčších svetových výrobcov ľahkých liatinových blokov z hliníka, prevodových puzdier a konštrukčných prvkov. Prevádzkuje najmodernejšie vysokotlakové a nízkotlakové liacie zariadenia v Mexiku, Brazílii, Nemecku, Španielsku a Číne a vyrába valcované hliníkové dosky a cievky.

Divízia Flexible Manufacturing vyrába zložité zostavy pre automobilových výrobcov a pôsobí v Kanade, Mexiku a Spojených štátoch.

Divízia Metallics dodáva komplexné, ľahké a vysoko odolné konštrukčné diely ako aj súčasti podvozku pre automobilových výrobcov a pôsobí v Kanade, Mexiku a Spojených štátoch.

Divízia Fluids sa zaoberá výrobou komplexných brzdových a palivových systémov a svoje výrobné závody má rozmiestnené v Kanade, v USA, v Mexiku, v Európe a v Číne.

Profil spoločnosti MARTINREA SLOVAKIA FLUID SYSTEMS, S.R.O.

Výrobný závod vo Svätom Jure vznikol na prelome rokov 2008-2009 v súlade s koncernovou stratégiou rozširovania podnikateľských aktivít a priblížením sa ku kľúčovým zákazníkom. Práve roky 2008-2010 boli charakteristické významným poklesom dopytu po automobiloch z dôvodu recesie. Táto skutočnosť sa negatívne odzrkadlila na finálnych výsledkoch spoločnosti. Rok 2011 bol pre automobilový priemysel opäť priaznivý, čo sa prejavilo aj na postupnom rozbehu investičných aktivít do výrobných zariadení, rozširovaním výrobných priestorov a zvyšovaním počtu zamestnancov.

Obchodný názov a sídlo spoločnosti:

Martinrea Slovakia Fluid Systems, s. r. o.

Priemyselná ul. 1

900 21 – Svätý Jur

Martinrea Slovakia Fluid Systems, s. r. o. bola zapísaná do Obchodného registra 29. augusta 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 54189/B) so sídlom vo Svätom Jure, Priemyselná ul. 1.

Základné imanie spoločnosti pri založení spoločnosti predstavovalo sumu 5 000 EUR a bolo vytvorené peňažným vkladom zakladateľa. Jediný zakladateľ a spoločník spoločnosti je MARTINREA INTERNATIONAL Inc, (100% obchodný podiel) so sídlom Aviva park Drive 30, Vaughan Ontario L4L 9C7, Kanada.

Dňa 11. novembra 2016, na základe rozhodnutia jediného spoločníka, Spoločnosť navýšila základné imanie o 4 milióny EUR, ktoré bolo splatené v plnej výške. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 7. februára 2017.

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2022 bola nasledovná

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Martinrea International Inc., Vaughan Ontario, Kanada	7,005,000	100	100
Spolu	7,005,000	100	100

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 19.12.2019 došlo k navýšeniu základného imania spoločnosti vo výške 3 000 000 EUR na sumu 7 005 000 EUR. Navýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 23.4.2020. Splatenie vkladu sa realizovalo započítaním vzájomných pohľadávok jediného spoločníka a spoločnosti Martinrea Slovakia Fluid Systems s.r.o. Tento zápočet bol zrealizovaný v decembri 2019.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ spoločnosti:

- Rob Wildeboer, od 29.8.2008

Hlavným predmetom činnosti je výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky, výroba jednoduchých výrobkov z kovu, opracovanie kovu jednoduchým spôsobom, výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastov, povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi, kovoobrábanie, nástrojárstvo.

Audítorm spoločnosti bola za rok končiaci 31. decembra 2022 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., so sídlom v Bratislave.

INVESTÍCIE A KOMENTÁR K FINANČNÝM VÝSLEDKOM

Spoločnosť plánovala pre rok 2022 obrat vo výške 26 073 tis. EUR. Dosiahnutý obrat vo výške 31 453 tis. EUR (2021: 27 335 tis. EUR). Prevádzkový hospodársky výsledok vykázala ako stratu vo výške 574 tis. EUR (2021: zisk 442 tis. EUR). Výsledok hospodárenia po zdanení predstavoval stratu vo výške 783 tis. EUR (2021: zisk 66 tis. EUR).

Výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosti predstavujú najmä tržby z predaja vlastných výrobkov, ktoré su predávané z veľkej časti priamo automobilkám. Tieto výnosy zaznamenali medziročný nárast o 15 %. Podobne ako v roku 2021, opäť sme sa museli vysporiadať s nižšími tržbami kvôli všeobecnému nedostatku materiálu na trhu a občasným výpadkom výroby z dôvodu pretrvávajúcej pandémie. Zároveň pokračuje znižovanie trhového podielu našich hlavných zákazníkov na európskom trhu automobilov (FORD) a trend elektrifikácie. Menšinový podiel na tržbách predstavujú tržby z predaja tovaru, ktoré zaznamenali nárast vo výške 13%. Tieto tržby súvisia s predajom toolingu, ktorých pokles reflektuje pomalšie nabíjanie nových programov a ich časové posunutie z dôvodu nestabilnej a nejasnej situácie na trhu.

Rast tržieb z predaja vlastných výrobkov je sprevádzaný rastom výrobnéj spotreby. Ako vidieť z indexu rastu tržieb a výrobnéj spotreby, rast výrobných nákladov je rýchlejší ako nárast tržieb. Dôvodom pre tento neželaný trend je nárast nákladov na vstupný materiál a nárast cien energií v preibehu roka 2022. Vzhľadom na náročnejšie schvaľovacie procesy v automobilovom

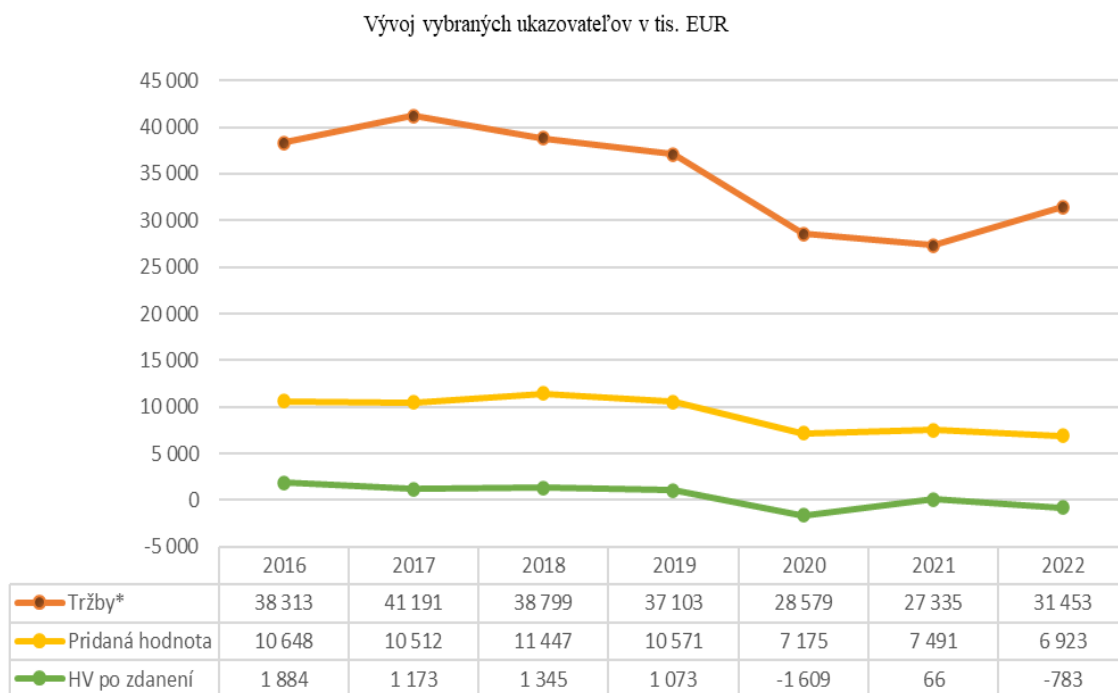
priemysle, nárast cien vstupných materiálov a ich prenos na konečných zákazníkov nie je okamžitý. Spoločnosť sa však naďalej zameriava na plán znižovania materiálových a prevádzkových nákladov a efektívneho riadenia pracovného kapitálu tak, aby bolo zabezpečené finančné zdravie a pozitívny vývoj finančných ukazovateľov.

rok	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Index rastu tržieb z vlastných výrobkov a služieb	1.08	1.10	0.93	0.94	0.74	1.02	1.15
Index rastu výrobnéj spotreby	1.08	1.11	0.88	0.97	0.77	1.03	1.20

Vývoj vybraných ekonomických ukazovateľov v období 2016 – 2022 je možné pozorovať v nasledovnej tabuľke:

TREND VYBRANÝCH EKONOMICKÝCH UKAZOVATEĽOV 2016-2022

Prehľad vybraných finančných ukazovateľov (v tis. EUR)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tržby*	38 313	41 191	38 799	37 103	28 579	27 335	31 453
Výrobná spotreba	25 500	28 358	25 013	24 168	18 714	19 237	23 002
Pridaná hodnota	10 648	10 512	11 447	10 571	7 175	7 491	6 923
Prevádzkový hospodársky výsledok	1 866	2 095	2 141	1 606	-1 759	442	-574
HV po zdanení	1 884	1 173	1 345	1 073	-1 609	66	-783
Rentabilita tržieb prev. HV	4.87%	5.09%	5.52%	4.33%	-6.16%	1.62%	-1.82%
ROA	6.70%	3.78%	4.25%	3.43%	-6.10%	0.26%	-3.04%
Priemerný stav zamestnancov	342	368	343	300	256	239	219
Pridaná hodnota na zamestnanca (v tis. EUR)	31	29	33	35	28	31	32



Výkaz ziskov a strát	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ČISTÝ OBRAT	31 453 404	27 334 568	28 579 134
Tržby z predaja tovaru	2 271 527	2 011 198	3 651 152
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 790 954	748 651	3 017 383
OBCHODNÁ MARŽA	480 573	1 262 547	633 769
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	29 181 877	25 323 370	24 927 981
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	166 736	37 998	327 098
Aktivácia	96 202	103 360	0
Spotreba materiálu a energií	20 146 531	16 554 055	16 310 581
Opravná položka k zásobám	184 889	213 712	0
Služby	2 670 539	2 468 951	2 403 657
PRIDANÁ HODNOTA	6 923 429	7 490 557	7 174 610
Mzdové náklady	4 602 204	4 248 930	4 360 142
Náklady na sociálne zabezpečenie	1 594 988	1 447 138	1 485 045
Sociálne náklady	167 851	142 972	151 027
Dane a poplatky	1 577	3 403	4 090
Odpisy majetku	1 496 962	1 453 781	2 673 896
Opravná položka k pohľadávkam	0	11 329	238
Ostatné prevádzkové náklady	424 350	372 314	837 046
Tržby z predaja majetku	73 350	59 871	29 916
Zostatková cena predaného majetku/materiálu	120 602	47 972	0
Ostatné prevádzkové výnosy	837 762	619 720	547 800
Výsledok hospodárenie z hospodárskej činnosti	-573 993	442 309	-1 759 158
Výsledok hospodárenie z finančnej činnosti	-130 898	-174 453	-65 735
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-704 892	267 856	-1 824 893
Daň z príjmov z bežnej činnosti	78 415	201 881	-216 264
- splatná	7 524	30 402	0
- odložená	70 891	171 478	-216 264
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-783 307	65 974	-1 608 629

HODNOTENIE SÚVAHY k 31.12.2022

V hospodárskom roku 2022 spoločnosť hospodárila s aktívami a pasívami nasledovne:

V roku 2022 nárast aktív predstavuje 76 tis. EUR oproti roku 2021. Dôvodom je hlavne nárast v oblasti neobežného majetku vo výške 1 352 tis. EUR. Dlhodobý finančný majetok narástol na hodnotu 1 018 tis. EUR. Dôvodom je pôžička sesterskej firme. Spoločnosť taktiež pokračuje s modernizáciou zariadení. Podobne ako v roku 2021, spoločnosť pokračuje s aktívnym riadením pracovného kapitálu, čo sa odzrkadľuje na lepšom riadení likvidity a nárastom finančných účtov. Časové rozlíšenie pasív predstavujú náklady budúcich období, a to nájomné výrobnnej haly platené vopred vo výške kvartálnej splátky.

STRANA AKTÍV	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
NEOBEŽNÝ MAJETOK	9 231 836	7 878 921	7 806 966
dlhodobý nehmotný majetok	153 646	477 335	855 144
dlhodobý hmotný majetok	8 059 856	7 401 586	6 951 822
dlhodobý finančný majetok	1 018 334	0	
OBEŽNÝ MAJETOK	16 325 188	17 542 723	18 318 758
zásoby	4 219 165	4 767 508	4 730 471
pohľadávky	6 300 857	5 011 562	6 213 636
finančné účty	5 805 166	7 763 653	7 374 651
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	202 567	262 269	268 301
SPOLU MAJETOK	25 759 592	25 683 913	26 394 025

V roku 2022 došlo k poklesu vlastného imania o dosiahnutú stratu vo výške 783 tis. EUR. Záväzky medziročne narástli o 2,8 %, najmä vplyvom zvýšenia krátkodobých rezerv. Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, má však finančnú výpomoc od materskej spoločnosti.

STRANA PASÍV	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
VLASTNÉ IMANIE	336 263	1 119 570	1 053 596
základné imanie	7 005 000	7 005 000	7 005 000
rezervný fond	373 764	370 466	370 466
výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 259 194	-6 321 870	-4 713 241
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-783 307	65 974	-1 608 629
ZÁVAZKY	25 238 036	24 545 699	25 148 018
rezervy	1 047 512	655 405	1 181 727
dlhodobé záväzky	18 883 231	18 880 803	18 879 393
krátkodobé záväzky	5 307 294	5 009 491	5 086 898
bankové úvery	0	0	0
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	185 293	18 644	192 411
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	25 759 592	25 683 913	26 394 025

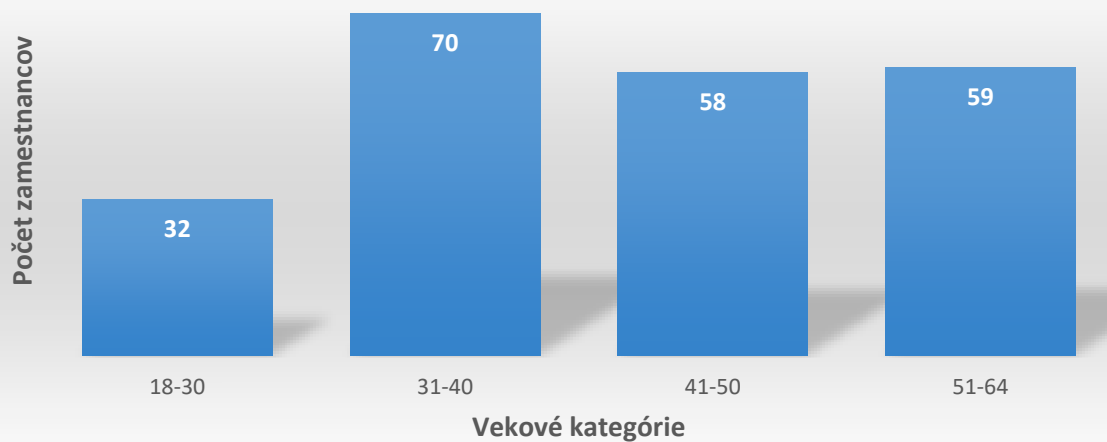
ZAMESTNANECKÁ ŠTRUKTÚRA

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v účtovnom období bol 219. Počet zamestnancov k 31. decembru bol 220.

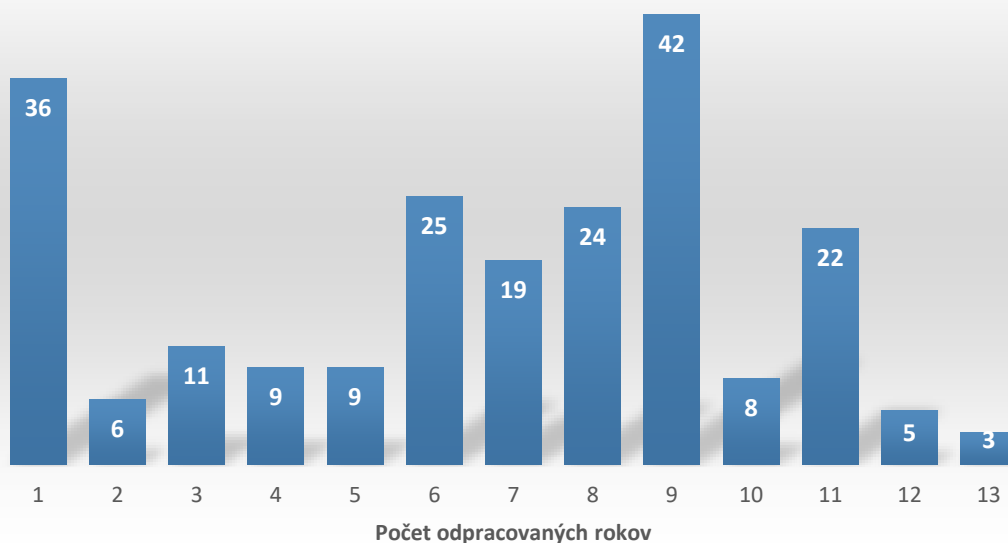
Štruktúra zamestnancov v roku 2022 predstavovala 78 % výrobných a 22 % administratívnych zamestnancov. Priemerná veková štruktúra zamestnancov je stála, priemerný vek zamestnanca v roku 2022 bol 43 rokov, v roku 2021 bol taktiež 43 rokov. Podiel mužov na celkovom počte zamestnancov predstavuje 57,4 %.

Priemerný počet odpracovaných rokov zamestnancov v roku 2022 bol 6,13.

Veková štruktúra zamestnancov 2022



Počet zamestnancov



RIZIKÁ, NEISTOTY A OČAKÁVANIA

Spoločnosť sleduje aktuálnu situáciu na automobilovom trhu a je si plne vedomá rizík a neistôt, ktoré sú spojené s jeho fungovaním v budúcom období. Vysoká senzitivita dopytu na ekonomické cykly a súčasné regulačné požiadavky vlád EÚ jednotlivých štátov predstavujú riziká významného charakteru. Spoločnosť pri nastavení svojho ďalšieho rozvoja a systému riadenia s týmito potencionálnymi rizikami a neistotami pracuje tak, aby ich vo svojich rozhodnutiach rešpektovala a v čo najväčšej miere eliminovala. Riadenie obchodných rizík je vo veľkej miere znášané materskou spoločnosťou, ktorá sa intenzívne podieľa na získavaní nových obchodných príležitostí a riadení vzťahov s koncovými zákazníkmi.

Spoločnosť plánuje pokračovať vo svojej doterajšej činnosti, ďalej rozširovať objem výroby. V roku 2023 spoločnosť očakáva tržby na podobnej úrovni ako v roku 2022, vzhľadom na aktuálnu situáciu. Zámer efektívneho riadenia výroby a prísnejšieho sledovania nákladov bude naďalej kľúčové v nasledujúcom období.

NÁVRH ROZDELENIA HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2022

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022, straty vo výške 783.307 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradená strata minulých rokov.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Po skončení účtovného obdobia 2022 nedošlo v spoločnosti k žiadnej udalosti osobitného významu, okrem tých vykázaných v účtovnej závierke k 31.12.2022.

SYSTÉM MANAŽMENTU KVALITY A ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Jedným zo strategických cieľov spoločnosti je byť spoľahlivým dodávateľom, s čím súvisí aj zabezpečenie a splnenie náročných štandardov kvality výrobkov v automobilovom priemysle. Aby naša spoločnosť bola úspešne vedená a efektívne prosperovala je nevyhnutné ju usmerňovať a riadiť systematickým a transparentným spôsobom. Úspech môže priniesť zavedenie a udržiavanie manažérskeho systému, ktorý je navrhnutý tak, aby trvalo zlepšoval výkonnosť a efektívnosť spoločnosti a súčasne sa zaoberal potrebami všetkých zainteresovaných strán. Pre plnenie zmluvne dohodnutých požiadaviek zákazníka, pre plánovanie, vykonávanie a monitorovanie všetkých činností súvisiacich s kvalitou a ochranou životného prostredia má naša spoločnosť zavedený certifikovaný systém manažérstva, ktorý je v súlade s IATF 16949 a ISO14001.

Spoločnosť sa snaží dosiahnuť rovnováhu zamerania sa na zákazníka, kvalitu, životné prostredie, bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci a ekonomickú výkonnosť.

Výrobné procesy spoločnosti ovplyvňujú životné prostredie hlavne produkciou odpadov, emisií a odpadových vôd. Naším cieľom je však minimalizovať tieto vplyvy v zmysle zásad trvalo udržateľného rozvoja a dosiahnuť celokorporátny cieľ recyklácie, energetického využitia odpadov aspoň na úrovni 90 % a získať tak „Zero waste“ certifikát.

VÝSKUM A VÝVOJ

Na výskume a vývoji pre nové modely automobilov, ako aj na modifikácii konkrétnych a bežiacich produktov spoločnosť spolupracuje s materskou ako aj sesterskými spoločnosťami. Tieto náklady obstaráva externe a pokrývajú inžiniersku, dizajnersku a laboratórnu oblasť a podľa účtovných smerníc sú buď aktivované do majetku spoločnosti a odpisované podľa doby trvania programu alebo sú prenesené na zákazníka po ukončení fázy vývoja a spustením sériovej produkcie.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť v priebehu roka 2022 neobstarávala a ani v ďalšom období neplánuje obstarávanie vlastných obchodných podielov, akcií, dočasných listov, či obchodných podielov ovládajúcej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

PRÍLOHA

Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31. decembru 2022.

V Bratislave, dňa 13. Novembra 2023



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

Spoločníci a konateľovi spoločnosti Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Martinrea Slovakia Fluid Systems 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 efektivnosť 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.

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 12. decembra 2023

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 2 7 0 9 1 7 2	X riadna	malá	od	1 2 0 2 2
IČO			Za obdobie	do 1 2 2 0 2 2
3 6 8 5 9 8 9 3	mimoriadna	X veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznači sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 2 1
2 9 . 3 2 . 0			do	1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Martinrea Slovakia Fluid Systems s . r .
o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIEMYSELNÁ UL .

Číslo

1

PSČ

Obec

9 0 0 2 1 SVÄTÝ JUR

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Mestský súd Bratislava III . oddiel s r
o , vložka 5 4 1 8 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 0 4 2 1 9 0 7 7 4 2 0 0

E-mailová adresa

SONA . VYSKOCOVA@MARTINREA . COM

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

11 . 27 . 2 0 2 3

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ: 2022709172

IČO: 36859893

Súvaha Úč POD 1-01

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	42 415 882	16 656 290	25 759 592	25 683 912
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	24 842 278	15 610 441	9 231 836	7 878 921
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 639 688	3 486 042	153 646	477 335
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	3 485 805	3 381 065	104 740	445 288
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	153 883	104 978	48 906	23 080
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	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	8 967
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	20 184 255	12 124 399	8 059 856	7 401 586
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 507 187	1 103 817	403 370	550 262
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	18 092 346	11 001 026	7 091 320	5 413 448
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	24 974	19 556	5 418	6 772
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	539 827	0	539 827	1 197 019
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	19 922	0	19 922	234 085
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	1 018 334	0	1 018 334	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	1 018 334	0	1 018 334	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2022709172

IČO: 36859893

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
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	17 371 037	1 045 848	16 325 189	17 542 723
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 253 684	1 034 519	4 219 165	4 767 508
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 075 252	1 034 519	3 040 733	3 158 939
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	414 026	0	414 026	328 021
3.	Výrobky (123) - /194/	37	511 096	0	511 096	610 743
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	253 310	0	253 310	669 804
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	287 927	0	287 927	303 604
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 pohľadávok 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

DIČ: 2022709172

IČO: 36859893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2 Netto	3 Netto
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	287 927	0	287 927	303 604
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 466 846	175 335	3 291 511	2 593 284
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 431 602	175 335	3 256 267	2 572 165
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	389 774	0	389 774	137 228
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	3 041 827	175 335	2 866 492	2 434 937
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	17 815	0	17 815	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	17 429	0	17 429	21 119
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	3 456 554	0	3 456 554	1 561 937
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	125	0	125	564
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 456 428	0	3 456 428	1 561 373

DIČ: 2022709172

IČO: 36859893

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
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 549	0	7 549	10 136
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 549	0	7 549	10 136
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2022709172		IČO: 36859893		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	25 759 592	25 683 912	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	336 263	1 119 570	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 005 000	7 005 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 005 000	7 005 000	
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	373 764	370 466	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	373 764	370 466	
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95	0	0	
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-6 259 194	-6 321 870	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	411 214	411 214	
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	-6 670 408	-6 733 084	
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	-783 307	65 974	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	25 238 036	24 545 698	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	18 883 231	18 880 803	
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	

DIČ: 2022709172		IČO: 36859893		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.b.	Závazky 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	18 878 171	18 878 171	
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	5 060	2 632	
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	0	0	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 307 294	5 009 491	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	4 737 157	4 493 636	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	297 623	732 342	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 117 935	740 413	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	4 500 000	0	

DIČ: 2022709172		IČO: 36859893		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
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	78 858	68 102	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	55 715	48 043	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 168 327	1 821 526	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	127	696	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	571 448	726 725	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	43 073	35 962	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	528 375	690 763	
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: 2022709172		IČO: 36859893		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	31 453 404	27 334 568	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	32 627 454	28 155 517	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 271 527	2 011 198	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	28 900 849	25 157 347	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	281 028	166 023	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	166 736	37 998	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	96 202	103 360	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	73 350	59 871	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	837 762	619 720	
**	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	33 201 447	27 713 208	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 790 954	748 651	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	20 146 531	16 554 055	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	184 889	213 712	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 670 539	2 468 951	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	6 365 043	5 839 040	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 602 204	4 248 930	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 594 988	1 447 138	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	167 851	142 972	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 577	3 403	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 496 962	1 453 781	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 496 962	1 453 781	
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	120 602	47 972	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		11 329	

DIČ: 2022709172		IČO: 36859893		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	424 350	372 314	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-573 993	442 309	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 923 429	7 490 557	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	82 532	23 765	
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	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
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	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	19 866	0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	18 334	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 532	0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	62 665	23 765	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	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	213 430	198 218	
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	0	0	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0	

DIČ: 2022709172		IČO: 36859893		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0	
O.	Kurzové straty (563)	52	185 508	155 723	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	27 922	42 495	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-130 898	-174 453	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-704 892	267 856	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	78 415	201 881	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 524	30 403	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	70 891	171 479	
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	-783 307	65 974	

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.
 Priemyselná ul. 1
 900 21 Svätý Jur

Spoločnosť Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.8.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 29. augusta 2008 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 54189/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba dielov a príslušenstvo pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- výroba gumových výrobkov a výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastov
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi
- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

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. 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.

4. Informácie o skupine

Účtovná závierka spoločnosti sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Martinrea International Inc. Aviva park Drive 30, Vaughan Ontario L4L 9C7 Kanada. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť Martinrea International Inc. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Martinrea International Inc.

5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 219 (v účtovnom období 2021 bol 239).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 220, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2021 to bolo 223 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. decembra 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

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Mr. Rob Wildeboer

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Martinrea International Inc., Vaughan Ontario, Kanada	7,005,000	100	100
Spolu	7,005,000	100	100

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri k 31. decembru 2022 je 7 005 000 EUR.

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

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

K 31. decembru 2022 Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 336 263 EUR (2021: 1 119 570 EUR). Spoločnosť je financovaná dlhodobými pôžičkami v rámci skupiny v sume 18 878 171 EUR k 31. decembru 2022 (k 31. decembru 2021: 18 878 171 EUR).

Materská spoločnosť sa opätovne zaviazala poskytnúť dostatočnú finančnú pomoc tak, aby Spoločnosť bola schopná splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa Správy nezávislého audítora.

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**Najatý majetok**

Spoločnosť má formou operatívneho lízingu prenájatú výrobnú halu vrátane administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 5 zo dňa 5. októbra 2022 tak, že sa predĺžila doba nájmu o štyri roky do 1. februára 2028 (pôvodná doba nájmu bola do 1. februára 2024).

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú operatívny nájom výrobných haly, vrátane administratívnych priestorov, ďalej operatívny nájom vysokozdvížných vozíkov a osobných automobilov.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	degresívna	4
Výrobné stroje a zariadenia	6,7	degresívna	15
Dopravné prostriedky	3,3	degresívna	30
Inventár a počítače	5	degresívna	20

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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

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

Zákazníci si od spoločnosti objednávajú výrobu foriem (tooling). Tieto náklady sú klasifikované ako tovar, keďže spoločnosť ich po dokončení a skompletizovaní predá svojmu zákazníkovi.

Spoločnosť na základe objednávky (tooling purchase order/TPO) od jednotlivých zákazníkov obstaráva výrobu nástrojov, na ktorých je následne realizovaná výroba hotových sériových dielov. Každá objednávka konkrétne špecifikuje číslo dielu, program a položky, ktoré spoločnosť obstaráva prostredníctvom externých dodávateľov. Spoločnosť na nich vyrába výhradne výrobky pre konkrétneho zákazníka. Po ukončení produkcie sériových dielov, t.j. skončenie programu alebo inžinierska zmena, ktorej dôsledkom je, že dané nástroje už nie je možné využívať pri výrobe, ostávajú tieto nástroje vlastníctvom zákazníka a zákazník rozhoduje o ich následnom naložení.

O obstarávaní nástrojov Spoločnosť účtuje ako o tovare – účet 132.1350.020. K prechodu vlastníctva nástroja zo Spoločnosti na zákazníka dochádza až momentom odovzdania hotového nástroja, t.j. potvrdením akceptačného protokolu, tzv. PPAP dokument. Spoločnosť v danom momente zaúčtuje náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru – účet 504.5400.070 a tržby z predaja predaného tovaru – účet 604.4230.650.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

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

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. 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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

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

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

10. Záväzky

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

11. 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 odstupné

Spoločnosť neúčtovala v roku 2022 o rezerve na odstupné z dôvodu nevýznamnosti.

Rezerva na záručné opravy

Spoločnosť neúčtovala v roku 2022 o rezerve na záručné opravy z dôvodu nevýznamnosti.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Zamestnanecké požitky

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. 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.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

17. Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

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 toolingu sa vykazujú v momente akceptácie od zákazníka.

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 / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, a to budovy do výšky 1 499 987 EUR (2021: 1 500 000 EUR) a súbor zariadení do výšky 20 230 822 EUR (2021: 23 595 000 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

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).

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	4 198 739	0	-712 934	0	3 485 805	3 753 451	303 521	37 027	-712 934	3 381 065	445 288	104 740
Softvér	117 972	26 944	0	8 967	153 883	94 892	10 086	0	0	104 978	23 080	48 905
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	8 967	0	0	-8 967	0	0	0	0	0	0	8 967	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 325 678	26 944	-712 934	0	3 639 688	3 848 343	313 606	37 027	-712 934	3 486 043	477 335	153 645
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1 507 187	0	0	0	1 507 187	956 925	146 892	0	0	1 103 816	550 262	403 370
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	15 416 392	1 348 051	0	1 327 902	18 092 345	9 163 168	998 082	0	0	10 161 250	6 253 224	7 931 096
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	24 974	0	0	0	24 974	18 202	1 354	0	0	19 557	6 772	5 417
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 197 019	465 215	0	-1 122 407	539 827	0	0	0	0	0	1 197 019	539 827
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	234 085	19 922	-28 590	-205 495	19 922	839 776	0	0	0	839 776	234 085	19 922
Opravná položka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-839 776	-839 776
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 379 656	1 833 189	-28 590	0	20 184 255	10 138 295	1 146 328	0	0	11 284 623	7 401 585	8 059 856
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	22 705 334	1 860 133	-741 524	0	23 823 943	13 986 638	1 459 935	37 027	-712 934	14 770 666	7 878 920	8 213 501

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	4 198 739	0	0	0	4 198 739	3 393 355	360 096	0	0	3 753 451
Softvér	114 210	3 762	0	0	117 972	89 520	5 372	0	0	94 892
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	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	25 070	8 967	25 070	0	8 967	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	4 338 019	12 729	25 070	0	4 325 678	3 482 875	365 468	0	0	3 848 343
Pozemky	0	0	0	0	0	823 405	133 520	0	0	956 925
Stavby	1 132 732	19 600	0	354 855	1 507 187	9 060 178	953 100	10 334,1	0	10 002 944
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	14 813 004	87 499	10 460	526 349	15 416 392	0	0	0	0	14 813 004
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	16 510	1 693	0	0	18 203
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	24 974	0	0	0	24 974	0	0	0	0	24 974
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	881 203	1 197 019	0	-881 203	1 197 019	0	0	0	0	881 203
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	234 085	0	0	234 085	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 851 912	1 538 203	10 460	0	18 379 656	9 900 092	1 088 313	10 334	0	10 978 071
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	21 189 931	1 550 932	35 530	0	22 705 334	13 382 967	1 453 781	10 334	0	14 826 414

V hodnote oprávok je zahrnutá opravná položka v hodnote 840 TEUR

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

3. 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	849,630	184,889	0	0	1,034,519
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	849,630	184,889	0	0	1,034,519

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob je zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znižuje predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu. Analýzou zásob bolo zistené, že výška opravnej položky k 31 decembru 2022 je dostačujúca.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11,329	0	0	0	11,329
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	11,329	0	0	0	11,329

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

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 527 918	4 464 142
Pohľadávky po lehote splatnosti	772 939	476 528
Spolu	6 300 857	4 940 670

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	0
– odpočítateľné	0	337 578
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	70 891
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	70 891

Účtovná jednotka sa rozhodla z dôvodu opatrnosti v roku 2022 o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovať.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	0
Stav k 31. decembru 2021	70,891
Zmena	-70,891
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-70,891
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31/ 12/ 2022	31/ 12/ 2021
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	1,322	1,058
Bežné bankové účty	5,803,917	7,762,595
Spolu	5,805,239	7,763,653

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31/ 12/ 2022	31/ 12/ 2021
	EUR	EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné (vrátane spoločných prevádzkových nákladov)	164,968	227,581
Ostatné (poistné, predplatné do databázy)	37,600	34,688
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	202,567	262,269
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	202,567	262,269

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 7 005 000 EUR (k 31. decembru 2021: 7 005 000 EUR).

Základné imanie bolo v priebehu účtovného obdobia roka 2019 rozhodnutím valného zhromaždenia navýšené o 3 000 000 EUR peňažným vkladom. Toto navýšenie nebolo k 31. decembru 2019 zapísané v obchodnom registri. Navýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 23. apríla 2020.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 65 974 EUR bol rozdelený nasledovne :

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Zákonný rezervný fond	3,298
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradená strata minulých období	62,676
Spolu	65,974

O rozdelení výsledku hospodárenia – strata za účtovné obdobie 2022 vo výške -783 307 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške -783 307 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu bol stanovený ako 5% z čistého zisku spoločnosti za rok 2022, maximálne však do výšky 10% základného imania.

9. Rezervy

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	655,405	1,105,484	588,634	124,743	1,047,512
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	67,032	71,345	67,032	0	71,345
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	67,032	71,345	67,032	0	71,345
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	588,373	1,034,139	521,602	124,743	976,167
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	588,373	1,034,139	521,602	124,743	976,167

Spoločnosť očakáva použitie rezerv počas roka 2023.

10. Závazky

Závazky (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
Závazky po lehote splatnosti	954,534	728,103
Závazky v lehote splatnosti	23,230,931	23,159,559
	24,185,465	23,887,662

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	297,623	297,623	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	4,439,534	4,438,090	1,444	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	18,878,171	0	18,878,171	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	312,694	312,694	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	203,907	203,907	0	0
Daňové záväzky a dotácie	53,535	53,535	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	24,185,465	5,305,849	18,879,615	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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	732,342	732,342	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	3,761,294	3,761,294	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	18,878,171	0	18,878,171	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	286,808	286,808	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	179,834	179,834	0	0
Daňové záväzky a dotácie	49,213	49,213	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	23,887,662	5,009,491	18,878,171	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Stav k 1. januáru	2,632	1,222
Tvorba na ťarchu nákladov	24,307	21,264
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-21,878	-19,854
Stav k 31. decembru	5,060	2,632

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť má pôžičku od materskej spoločnosti a sesterskej spoločnosti v nasledujúcej štruktúre:

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
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Martinrea Corporation	EUR	0	neurčený	18,878,171	18,878,171
				<u>18,878,171</u>	<u>18,878,171</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
				0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>18,878,171</u>	<u>18,878,171</u>

Poskytovatelia pôžičiek písomne potvrdili, že pôžičky sú dlhodobého charakteru.

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	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	18,878,171	18,878,171
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>18,878,171</u>	<u>18,878,171</u>

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné - ČR zľavy na nájomne na dobu trvania kontraktu	148,842	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	148,842	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné - ČR zľavy na nájomne na dobu trvania kontraktu	36,451	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	36,451	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné - predaj toolingov	0	18,644
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	18,644
Spolu	185,293	18,644

F. 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	-704 892			267 856		
z toho teoretická daň 21 %		-148 027	21,00 %		56 250	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 758 757	369 339	-52,40 %	1 538 299	323 043	120,60 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-982 211	-206 264	29,26 %	-1 516 605	-318 487	-118,90 %
Využitie daňovej straty	-35 827	-7 524	1,07 %	-144 775	-30 403	-11,35 %
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 %
	35 827	7 524	-1,07 %	144 774	30 402	11,35 %
Splatná daň	7 524	-1,07 %		30 403	11,35 %	
Odložená daň	70 891	-10,06 %		171 479	64,02 %	
Celková vykázaná daň	78 415	-11,12 %		201 882	75,37 %	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	366 924
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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

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

	2022 EUR	2021 EUR
Výrobky		
Sériové diely do áut	28,718,357	25,117,002
Prototypové diely	182,492	40,345
	28,900,849	25,157,347
Tovar		
Nástroje	2,227,414	1,997,520
Servisné diely	44,113	13,678
	2,271,527	2,011,198
Služby		
Ostatné	281,028	166,023
	281,028	166,023
Spolu	31,453,404	27,334,569

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR	Zmena stavu 2022 EUR	2021 EUR
Nedokončená výroba	414 026	328 021	301 484	86 005	26 537
Hotové výrobky	511 096	610 743	491 964	-99 647	118 779
Spolu	<u>925 122</u>	<u>938 764</u>	<u>793 448</u>	<u>-13 642</u>	<u>145 316</u>
Manká a škody				362 239	308 020
Prebytky				-181 861	-255 163
Oprava medzi účtami tovar a hotové výrobky				0	-107 318
Iné				0	-52 857
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				166 736	37 997

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Inventúrne prebytky	181,861	255,164
Kvalitatívne dodávateľské reklamácie	27,031	26,716
Dotácie zo štátneho rozpočtu na vytvorenie prac. miesta	0	327,420
Odberateľské urovnania náhrady škôd	627,990	0
Iné	880	10,421
Spolu	837,762	619,721

4. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	4,602,204	4,248,930
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	1,141,867	1,036,019
Zdravotné poistenie	453,122	411,119
Sociálne zabezpečenie	167,851	142,972
Spolu	6,365,043	5,839,040

5. Kurzové zisky

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	32,136	16,733
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30,529	7,032
Spolu	62,665	23,765

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Nábor zamestnancov	12,884	1,306
Cestovné	60,089	8,613
Nájomné	973,164	961,346
Opravy a udržiavanie	121,898	135,261
Automobilové služby, preprava	106,587	167,056
IT služby	58,366	65,278
Poradenstvo, školenia	36,310	40,647
Audit a poradenstvo	43,411	40,507
Telefón	20,268	20,503
Kontrola kvality	59,725	66,895
Environmentálne služby - odvoz a likvidácie odpadu	50,831	44,647
Náklady na reprezentáciu	72,133	26,911
Prenajom paliet	158,448	149,860
Upratovacie služby	46,181	54,025
Management a royalty fee	445,952	416,725
Iné	404,292	269,371
Spolu	<u>2,670,539</u>	<u>2,468,951</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Manká a škody	362,239	315,179
Iné	61,257	57,135
Spolu	<u>423,496</u>	<u>372,314</u>

8. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	185,508	155,723
z toho kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	<u>185,508</u>	<u>155,723</u>

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Bankové poplatky	27,922	42,495
Poistenie	0	0
Spolu	27,922	42,495

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	21,400	17,716
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	7,000	6,500
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	28,400	24,216

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Španielsko	Diely do aut	4,358,358	4,035,329
	Tovar - nástroje	421,955	130,577
	Služby		
	Spolu	4,780,313	4,165,906
Nemecko	Diely do aut	620,135	966,307
	Tovar - nástroje	19,480	6,280
	Služby	160,607	139,567
	Spolu	800,221	1,112,153
Maďarsko	Diely do aut	4,656,206	4,887,123
	Spolu	4,656,206	4,887,123
Rumunsko	Diely do aut	3,689,940	2,988,081
	Tovar - nástroje	150,000	17,022
	Spolu	3,839,940	3,005,103
Veľká Británia	Diely do aut	1,932,483	832,189
	Tovar - nástroje	530,184	440,593
	Spolu	2,462,667	1,272,782
Uzbekistan	Diely do aut	7,272,171	5,463,264
	Spolu	7,272,171	5,463,264
Taliansko	Diely do aut	2,905,144	2,126,383
	Tovar - nástroje	680,323	793,471
	Spolu	3,585,467	2,919,854
Ostatné	Diely do aut	3,466,412	3,858,672
	Tovar - nástroje	469,585	623,255
	Služby	120,421	26,456
	Spolu	4,056,418	4,508,383
Spolu	Diely do aut	28,900,849	25,157,347
	Tovar - nástroje	2,271,527	2,011,198
	Služby	281,028	166,023
	Spolu	31,453,404	27,334,568

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú operatívny nájom výrobné haly, vrátane administratívnych priestorov, ďalej operatívny nájom vysokozdvížných vozíkov a osobných automobilov.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má najatú výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 5 zo dňa 5. októbra 2022 tak, že bola predĺžená doba nájmu do 1. februára 2028 (pôvodne bola doba nájmu do 1. februára 2024).

I. 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.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia iné transakcie so spriaznenými osobami ako za obvyklých obchodných podmienok.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022 EUR	2021 EUR
Poskytnutie služieb	0	0
Manufacturing fee	1,000	0
Výnosy spolu	1,000	0

	2022 EUR	2021 EUR
Management fee	269,872	236,069
Poistenie	20,127	24,222
Licenčné poplatky	0	0
Nákupy spolu	289,999	260,291

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

	31/ 12/ 2022 EUR	31/ 12/ 2021 EUR
Prijaté pôžičky	18,878,171	18,878,171
Záväzky spolu	18,878,171	18,878,171

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	31/ 12/ 2022	31/ 12/ 2021
	EUR	EUR
Nákup materiálu a služieb vrátane manufacturing fee	2,150,924	1,859,410
Predaj majetku a materiálu	72	668
Poskytnutie služieb vrátane manufacturing fee	280,028	211,906
Licenčné poplatky		0
Transakcie spolu	2,431,024	2,071,984

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

	31/ 12/ 2022	31/ 12/ 2021
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	297,623	732,342
Nákupy spolu	297,623	732,342

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Spoločnosť k 31. decembru 2022 nemá obsahovú náplň pre transakcie s kľúčovým manažmentom.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR).

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).

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	7 005 000 0	0 0	0 0	0 0	7 005 000
Základné imanie	7 005 000	0	0	0	7 005 000
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0 0	0	0 0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0 0	0	0 0	0	0
Zákonné rezervné fondy	370 466 0	0	0 0	3 298	373 764
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	370 466	0	0	3 298	373 764
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0 0	0	0 0	0	0
Štatutárne fondy	0 0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0 0	0 0	0 0	0 0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0 0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 321 870	0	0	62 676	-6 259 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	411 214	0	0		411 214
Neuhradená strata minulých rokov	-6 733 084	0	0	62 676	-6 670 408
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	65 974	0	-783 307	-65 974	783 307
Spolu	1 119 570	0	-783 307	0	1 902 877

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	7,005,000	0	0	0	7,005,000
Základné imanie	7,005,000	0	0	0	7,005,000
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	370,466	0	0	0	370,466
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	370,466	0	0	0	370,466
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4,713,241	0	0	-1,608,629	-6,321,870
Nerozdelený zisk minulých rokov	411,214	0	0		411,214
Neuhradená strata minulých rokov	-5,124,455	0	0	-1,608,629	-6,733,084
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1,608,629	65,974	0	1,608,629	65,974
Spolu	1,053,596	65,974	0	0	1,119,570

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	402,907	1,684,020
Príjem z predaja dlhodobého majetku	0	-1,100
(Zaplatená)/prijatá daň z príjmov	124,463	141,722
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	527,370	1,824,642
Položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (ČR)	185,293	-173,767
Iné	13,530	-7,394
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	726,193	1,643,481
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1,100
Nákup dlhodobého majetku	-1,684,680	-1,255,579
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1,684,680	-1,254,479
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-1,000,000	0
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
	-1,000,000	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1,958,487	389,002
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7,763,653	7,374,651
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5,805,166	7,763,653

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-704 892	267 856
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 496 962	1 453 907
Opravná položka k pohľadávkam	0	11 329
Opravná položka k zásobám	184 889	213 712
Opravná položka k DHM		
Rezervy	392 107	-526 322
Iné nepenažné operácie	-48 863	13 460
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 320 203	1 433 942
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 432 472	853 174
Úbytok (prírastok) zásob	363 454	-250 749
Prírastok (Úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	151 722	-352 347
Peňažné toky z prevádzky	402 907	1 684 020

Peňažné toky z prevádzky**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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