

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MAR SK, s.r.o.
Ulica Priemysel'ná 1940/14
038 52 Sučany

Spoločnosť MAR SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. marca 2005. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel. Sro, vložka č.15968/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti
Výroba automobilových súčastok a komponentov, náboje do kolies, ložiskové krúžky a čapy.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4.mája 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom CIE BERRIZ., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CIE BERRIZ. so sídlom Poligonio Okango S/N Berriz, Bizkaia, 48240, Španielske kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CIE Automotive S.A, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje CIE Automotive S.A so sídlom Alameda Mazarredo 69, 8th floor, 48009 Bilbao (Vizcaya), Španielske kráľovstvo . Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 141 | 156 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 132 | 147 |
| počet vedúcich zamestnancov | 10 | 10 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. mája 2023 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o., ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|------------|------------------------|------------------------|
| Konatelia: | Gorka Manzanos Alcibar | Gorka Manzanos Alcibar |
| | Ander Arenaza Alvarez | Ander Arenaza Alvarez |
| | Mikel Irusta Zurikarai | Mikel Irusta Zurikarai |
| | Mikel Rabanal Nunez | Mikel Rabanal Nunez |

Spoločníci

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-----------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| CIE BERRIZ, S.L | 7 000 | 100 | 100 | 0 |
| Spolu | 7 000 | 100 | 100 | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorý zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|---|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér | 4 | rovnomerne | 25% |
| Oceniteľné práva (licencie) | 4 | rovnomerne | 25% |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby použitia v závislosti na druhu majetku.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby | 20 | rovnomerne | 5% |
| Samostatný hnuťelný majetok | | | |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 3-15 | rovnomerne | 7-33% |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 4 | rovnomerne | 25% |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | 5-10 | rovnomerne | 10-20% |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 10 | rovnomerne | 10% |

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

c) Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania..

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, a bonusy pre zamestnancov na základe kolektívnej zmluvy, rezervy na reklamácie bežného roka, ktoré ku koncu účtovného obdobia neboli uzavreté, a dlhodobú rezervu na predpokladanú stratu z výroby.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmenu pri pracovných jubileách.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť uplatniť daňovú úľavu zo štátnej pomoci k investičnému zámeru
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov: automobilových súčiastok a komponentov, nábojov do kolies, ložiskových krúžkov a čapov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 57 792 | 56 552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 114 344 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | - | 57 792 | 56 552 | - | - | - | - | 114 344 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 50 889 | 56 552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 107 441 |
| Prírastky | 0 | 2 761 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 761 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 53 650 | 56 552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 110 202 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 6 903 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 903 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 4 142 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 142 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 57 792 | 56 552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 114 344 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 57 792 | 56 552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 114 344 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 47 700 | 56 552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 252 |
| Prírastky | 0 | 3 189 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 189 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 50 889 | 56 552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 107 441 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 10 092 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 092 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 6 903 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 903 |

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|----------------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 172 608 | 8 059 679 | 39 926 508 | 0 | 0 | 962 167 | 2 805 718 | 12 000 | 51 938 680 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 152 493 | 582 184 | 1 734 677 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 320 422 | 0 | 0 | 64 064 | 207 369 | 0 | 1 591 855 |
| Presuny | 0 | 34 791 | 2 545 803 | 0 | 0 | 0 | -2 288 037 | -292 557 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 172 608 | 8 094 470 | 41 151 889 | 0 | 0 | 898 103 | 1 462 805 | 301 627 | 52 081 502 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 5 325 015 | 29 286 036 | 0 | 0 | 790 136 | 0 | 0 | 35 401 187 |
| Prírastky | 0 | 418 845 | 2 485 646 | 0 | 0 | 70 493 | 0 | 0 | 2 974 984 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 320 422 | 0 | 0 | 64 064 | 0 | 0 | 1 384 486 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 5 743 860 | 30 451 260 | 0 | 0 | 796 565 | 0 | 0 | 36 991 685 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 138 193 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 138 193 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 37 935 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 935 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 100 258 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 258 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 172 608 | 2 734 664 | 10 502 279 | 0 | 0 | 172 031 | 2 805 718 | 12 000 | 16 399 300 |
| Stav k 31.12.2023 | 172 608 | 2 350 610 | 10 600 371 | 0 | 0 | 101 538 | 1 462 804 | 301 627 | 14 989 559 |

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2022: 0 EUR),

Dlhodobý majetok je poistený do výšky 57 754 073€.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|----------------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 172 608 | 7 940 679 | 41 327 115 | 0 | 0 | 992 613 | 1 034 508 | 257 028 | 51 724 551 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 563 360 | 146 156 | 1 709 516 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 464 942 | 0 | 0 | 30 446 | 0 | 0 | 1 495 388 |
| Presuny | 0 | 119 000 | 64 334 | 0 | 0 | 0 | 207 850 | -391 184 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 172 608 | 8 059 679 | 39 926 507 | 0 | 0 | 962 167 | 2 805 718 | 12 000 | 51 938 679 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 4 907 937 | 28 158 330 | 0 | 0 | 760 308 | 0 | 0 | 33 826 575 |
| Prírastky | 0 | 417 078 | 2 331 683 | 0 | 0 | 59 841 | 0 | 0 | 2 808 602 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 203 977 | 0 | 0 | 30 013 | 0 | 0 | 1 233 990 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 5 325 015 | 29 286 036 | 0 | 0 | 790 136 | 0 | 0 | 35 401 187 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 176 127 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 176 127 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 37 934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 934 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 138 193 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 138 193 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 172 608 | 3 032 742 | 12 992 658 | 0 | 0 | 232 305 | 1 034 508 | 257 028 | 17 721 849 |
| Stav k 31.12.2022 | 172 608 | 2 734 664 | 10 502 278 | 0 | 0 | 172 031 | 2 805 718 | 12 000 | 16 399 299 |

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

3. Zásoby

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

| Zásoby | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|---------------------|--------------------|---------------|---|--|----------------------|
| Materiál | 957 562 | 41 409 | 0 | 0 | 998 971 |
| Výrobky | 122 023 | 0 | -14 887 | | 107 136 |
| Zásoby spolu | 1 079 584 | 41 409 | -14 887 | 0 | 1 106 106 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2022 |
|---------------------|--------------------|---------------|---|--|----------------------|
| Materiál | 861 837 | 95 725 | 0 | 0 | 957 562 |
| Výrobky | 180 023 | 0 | -58 000 | 0 | 122 023 |
| Zásoby spolu | 1 041 860 | 37 725 | 0 | 0 | 1 079 585 |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania materiálu.

Spoločnosť nevykazuje zásoby na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby ma spoločnosť poistené do výšky 6 812 862 €.

4. Pohľadávky

Spoločnosť nevykazovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|------------------------|-------------------------|---------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 547 695 | 69 871 | 1 617 566 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 750 | 8 348 | 11 098 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 544 945 | 61 523 | 1 606 468 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 18 468 113 | 0 | 18 468 113 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 18 468 325 | 0 | 18 468 325 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | -212 | 0 | -212 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 20 015 808 | 69 871 | 20 085 679 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 4 348 777 | 2 463 | 4 351 240 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 750 | 0 | 2 750 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 4 346 027 | 2 463 | 4 348 490 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 24 272 881 | 0 | 23 676 846 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 24 189 444 | 0 | 23 593 409 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 83 440 | 0 | 83 440 |
| Iné pohľadávky | -3 | 0 | -3 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 28 621 658 | 2 463 | 28 028 086 |

Spoločnosť nedisponuje pohľadávkami na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

Spoločnosť poskytuje voľné finančné prostriedky na základe Zmluvy o recipročnom bežnom účte do skupiny. Tieto finančné prostriedky boli úročené 4,0% p.a. úrokovou mierou do 30.6 2023, ktorá bola zvýšená na 5,5% na druhý polrok. Finančné prostriedky sú splatné na požiadanie.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 18.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 87 936 | 84 691 |
| Poistné | 87 936 | 84 691 |
| Ostatné | 42 931 | 55 562 |
| Spolu | 130 867 | 140 253 |

8. Informácie o poskytnutých pôžičkách

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny a úrokov v príslušnej mene | | Suma istiny a úrokov v mene EUR | |
|------------------------------------|------|----------------|--------------------|--|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| | | | | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 18 468 325 | 24 162 440 | 18 468 325 | 24 162 440 |
| CIE AUTOMOTIVE, S.A. | EUR | 5,0% | Na požiadanie | 17 550 518 | 23 593 409 | 17 550 518 | 23 593 409 |
| CIE AUTOMOTIVE, S.A. | EUR | n/a | Úrok daňového roka | 917 807 | 569 031 | 917 807 | 569 031 |
| Spolu | | | | | | 18 468 325 | 24 162 440 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 20.

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 30 316 | 67 363 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 50 561 | 39 091 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 50 561 | 39 091 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 43 076 | 76 136 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 37 801 | 30 316 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | Do jedného roka | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 37 801 | 0 | 0 | 37 801 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 37 801 | 0 | 0 | 37 801 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 37 801 | 0 | 0 | 37 801 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 2 806 275 | 2 017 084 | 4 823 359 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 2 806 275 | 2 017 084 | 4 823 359 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 459 563 | 0 | 459 563 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 171 014 | 0 | 171 014 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 116 824 | 0 | 116 824 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 163 292 | 0 | 163 292 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 8 433 | 0 | 8 433 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 3 265 838 | 2 017 084 | 5 282 922 |

Závazky po lehote splatnosti k 31.12.2023 boli k dátumu zostavenia účtovnej závierky uhradené. Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | Do jedného roka | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 30 316 | 0 | 0 | 30 316 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 30 316 | 0 | 0 | 30 316 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 30 316 | 0 | 0 | 30 316 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 3 331 097 | 2 026 523 | 5 357 620 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 3 331 097 | 2 026 523 | 5 357 620 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 398 815 | 0 | 398 815 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 164 456 | 0 | 164 456 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 113 652 | 0 | 113 652 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 112 561 | 0 | 112 561 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 8 146 | 0 | 8 146 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 3 729 912 | 2 026 523 | 5 756 435 |

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav | | Použitie | Zrušenie | Stav | |
|--|------------------|------------------|------------------|----------|------------------|--|
| | k 1.1.2023 | Tvorba | | | k 31.12.2023 | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 51 813 | 896 | 0 | 0 | 52 709 | |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 51 813 | 896 | 0 | 0 | 52 709 | |
| Rezerva na bonus management | 4 328 | 896 | 0 | 0 | 5 224 | |
| Rezerva na odchodné | 47 485 | 0 | 0 | 0 | 47 485 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 119 549 | 2 246 525 | 1 119 550 | 0 | 2 246 525 | |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 91 498 | 116 321 | 91 498 | 0 | 116 321 | |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 91 498 | 116 321 | 91 498 | 0 | 116 321 | |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 1 028 051 | 1 202 505 | 1 028 052 | 0 | 1 202 504 | |
| Finančný audit | 15 000 | 24 642 | 15 000 | 0 | 24 642 | |
| Rezerva na zmenu cien materiálu | 322 569 | 1 607 294 | 322 569 | 0 | 1 607 294 | |
| Náklady na reklamácie | 366 270 | 259 183 | 366 270 | 0 | 259 183 | |
| Ročný bonus zamestnanci | 200 172 | 101 884 | 200 172 | 0 | 101 884 | |
| Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou UJ | 124 040 | 137 202 | 124 041 | 0 | 137 201 | |
| Rezervy spolu | 1 171 362 | 2 247 421 | 1 119 550 | 0 | 2 299 234 | |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav | | Použitie | Zrušenie | Stav | |
|--|----------------|------------------|----------------|----------|------------------|--|
| | k 1.1.2022 | Tvorba | | | k 31.12.2022 | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 84 794 | 4 327 | 37 306 | 0 | 51 815 | |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 84 794 | 4 327 | 37 306 | 0 | 51 815 | |
| Rezerva na bonus management | 34 267 | 4 327 | 34 267 | 0 | 4 327 | |
| Rezerva na odchodné | 50 527 | 0 | 3 039 | 0 | 47 488 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 402 944 | 1 119 550 | 402 944 | 0 | 1 119 550 | |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 49 379 | 91 498 | 49 379 | 0 | 91 498 | |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 49 379 | 91 498 | 49 379 | 0 | 91 498 | |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 353 565 | 1 028 052 | 353 565 | 0 | 1 028 052 | |
| Finančný audit | 10 975 | 15 000 | 10 975 | 0 | 15 000 | |
| Rezerva na stratu z výroby | 0 | 322 569 | 0 | 0 | 322 569 | |
| Náklady na reklamácie | 237 194 | 366 270 | 237 194 | 0 | 366 270 | |
| Ročný bonus zamestnanci | 30 011 | 200 172 | 30 011 | 0 | 200 172 | |
| Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou UJ | 75 385 | 124 041 | 75 385 | 0 | 124 041 | |
| Rezervy spolu | 487 738 | 1 123 877 | 440 250 | 0 | 1 171 365 | |

Predpokladaný rok použitia dlhodobej rezervy na bonus management je 2025.

5. Informácie o prijatých pôžičkách

Suma istiny v mene EUR

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 |
|------------------------------------|------|------------------|--------------|------------------|
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | |
| Úverový kontokorent | EUR | 1M EURIBOR+0,55% | 0 | 1 998 746 |
| SLSP | EUR | 1M EURIBOR+0,55% | 0 | 1 998 746 |
| Spolu | | | 0 | 1 998 746 |

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

1. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 33 939 459 | 30 542 729 |
| Tržby za vlastné výrobky | 26 903 790 | 26 422 303 |
| Tržby z predaja služieb | 7 035 669 | 4 120 426 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 712 609 | 1 553 676 |
| Čistý obrat celkom | 35 652 068 | 32 096 405 |

Za iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú prevažne predaj šrotu a náhradného balenia.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Náboje kola, čapy, ložiskové krúžky | | Služby | | Spolu | |
|---------------|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Španielsko | -5 307 | 405 532 | 0 | 0 | -5 307 | 405 532 |
| Francúzsko | 16 161 032 | 14 881 939 | 0 | 0 | 16 161 032 | 14 881 939 |
| Nemecko | 1 109 154 | 1 278 916 | 0 | 0 | 1 109 154 | 1 278 916 |
| Maďarsko | 4 053 174 | 4 853 286 | 0 | 0 | 4 053 174 | 4 853 286 |
| Poľsko | 2 709 132 | 53 241 | 0 | 0 | 2 709 132 | 53 241 |
| Rumunsko | 991 255 | 1 541 899 | 0 | 0 | 991 255 | 1 541 899 |
| Slovensko | 1 883 418 | 3 294 781 | 7 035 669 | 4 120 426 | 8 919 087 | 7 415 207 |
| UK | 0 | 110 040 | 0 | 0 | 0 | 110 040 |
| USA | 1 933 | 2 668 | 0 | 0 | 1 933 | 2 668 |
| Mexicko | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 26 903 790 | 26 422 302 | 7 035 669 | 4 120 426 | 33 939 459 | 30 542 728 |

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje pokles vo výške 751 790 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje stav zásob vlastnej výroby výšku 2 095 579 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 | Stav k 1.1.2022 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|--|----------------|
| | | | | 2023 | 2022 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 104 241 | 146 539 | 73 954 | -42 298 | 72 585 |
| Výrobky | 1 991 338 | 2 780 443 | 1 935 019 | -789 105 | 845 424 |
| Spolu | 2 095 579 | 2 926 982 | 2 008 973 | -831 403 | 918 009 |
| Iné | | | | 79 613 | 69 248 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | -751 790 | 987 257 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 32 988 231 | 26 046 595 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, | 0 | 285 568 |
| Tržby z predaja-presunutie majetku | 181 642 | |
| Prevádzkové výnosy z predaja šrotu | 899 008 | 845 264 |
| Reklamácie voči dodávateľom | 289 314 | 119 454 |
| Refakturácia nákladov na balenie | 2 793 | 32 944 |
| Tooling | 342 052 | 0 |
| Poistné plnenie | 792 | 15 116 |
| Ostatné | 175 650 | 141 673 |
| Štátna pomoc | 3 000 | 399 225 |
| Faktoring pohľadávok | 31 093 980 | 24 207 351 |
| Finančné výnosy, z toho: | 917 807 | 596 047 |
| Kurzové zisky, z toho: | 0 | 0 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 917 807 | 596 047 |
| Výnosové úroky | 917 807 | 596 035 |
| Ostatné | 0 | 12 |

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3 738 693 | 3 042 407 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 23 000 | 29 900 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 23 000 | 29 900 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 3 715 693 | 3 012 505 |
| - Náklady kvality | 743 935 | 663 105 |
| - Outsourcing (SBS, upratovanie, opracovanie dielov) | 200 321 | 189 975 |
| - Prenájom pracovníkov | 481 282 | 186 973 |
| - Odvoz odpadov | 110 793 | 85 505 |
| - Školenia, pracovná zdravotná služba | 40 922 | 29 288 |
| - Olejové hospodárstvo | 207 999 | 146 077 |
| - Ostatné | 118 124 | 142 039 |
| - Projektové náklady | 26 445 | 37 127 |
| - Subdodávateľské služby výroby | 31 566 | 23 299 |
| - Podpora výrobného procesu | 454 000 | 340 000 |
| - Obchodné služby | 68 851 | 74 999 |
| - Služby manažmentu | 140 528 | 228 366 |
| - Cestovné | 4 851 | 8 696 |
| - Inzercia, reklama | 1 926 | 14 509 |
| - Nájomné | 279 043 | 234 335 |
| - Opravy a udržiavanie | 624 413 | 386 646 |
| - Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie) | 27 432 | 90 039 |
| - Prepravné, kuriér | 132 710 | 113 919 |
| - Telefón | 20 552 | 17 609 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 34 861 769 | 27 463 017 |
| Predaj materiálu | 181 642 | 265 945 |
| Dane a poplatky | 33 223 | 33 290 |
| Odpisy | 2 977 745 | 2 812 226 |
| Faktoring | 31 093 980 | 24 207 352 |
| Tvorby opravných položiek | -37 934 | 0 |
| Ostatné | 270 334 | 91 634 |
| Reklamácie zákazník | 221 579 | 52 570 |
| Tooling | 121 201 | 0 |
| Finančné náklady, z toho: | 211 218 | 72 694 |
| Kurzové straty, z toho: | 33 | 1 494 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | 0 |
| Kurzové straty | 33 | 1 494 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 211 185 | 71 200 |
| Nákladové úroky | 11 524 | 16 589 |
| Bankové poplatky | 199 661 | 54 611 |

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 4 639 726 | 4 306 560 |
| Mzdy | 3 275 367 | 3 087 966 |
| Sociálne poistenie | 888 354 | 790 133 |
| Zdravotné poistenie | 340 888 | 299 055 |
| Sociálne zabezpečenie | 135 117 | 129 406 |

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2022 | Zaúčtovaná do vlastného imania | Zaúčtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | -6 548 318 | 0 | 35 278 | -6 513 040 |
| Zásoby | 1 079 583 | 0 | 26 523 | 1 106 106 |
| Rezervy | 1 338 405 | 0 | 989 276 | 2 327 681 |
| Celkom | -4 130 330 | 0 | 1 051 077 | -3 079 253 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | -867 369 | 0 | 220 726 | -646 643 |
| Investičná pomoc vo forme úľav na dani z príjmov | 707 460 | | -264 341 | 443 118 |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | -159 909 | 0 | -43 615 | -203 524 |
| Odložená daňová pohľadávka/(záväzok) zaúčtovaná | -159 909 | | -43 615 | -203 524 |

Celkovú výšku investičnej pomoci 1,53 mil € vo forme úľavy na dani z príjmov je možné čerpať počas obdobia 2017-2029, v maximálnej ročnej výške 48% z vypočítanej dane z príjmu. Do konca roka 2023 bola vyčerpaná pomoc vo výške 1,077 mil €.

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

| Názov položky | 2023 | | | 2022 | | |
|---|------------------|------------|---------|------------------|------------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 500 555 | | | 1 282 536 | | |
| teoretická daň | | 315 117 | 21% | | 269 333 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 83 601 | 17 556 | | 26 669 | 5 601 | |
| Iné | -12 799 | -2 688 | | -39 877 | -8 374 | |
| Spolu | 329 985 | 22% | | 266 559 | 21% | |
| Splatná daň z príjmov | 286 370 | 19% | | 197 642 | 16% | |
| Odložená daň z príjmov | 43 615 | 3% | | 68 917 | 5% | |
| Celková daň z príjmov | 329 985 | 22% | | 266 559 | 21% | |

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

| Druh podmienенého majetku | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Práva zo súdnych sporov | 90 127 | 90 127 |

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

Spoločnosť eviduje ku koncu roka 2023 objednávky v hodnote 563 tis. Eur za materiál a služby.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2023 | 2022 |
|----------------------------|---|---------|---------|
| Nákup služieb | Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv (CIE) | 68 851 | 74 999 |
| Nákup majetku | Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku | 241 190 | 114 218 |
| Predaj majetku | Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku | 0 | 303 288 |
| Nákup zásob | Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku | 15 227 | 0 |
| Predaj zásob | Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku | 225 396 | 0 |
| Nákup služieb | Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku | 527 968 | 467 640 |
| Predaj služieb | Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku | 364 245 | 209 181 |
| Výnosové úroky | Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv (CIE) | 917 807 | 596 035 |

| | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--------------------|---|----------------------|----------------------|
| Poskytnuté pôžičky | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 17 550 518 | 23 593 409 |
| Ostatné pohľadávky | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 917 806 | 569 035 |
| Ostatné pohľadávky | Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku | 11 098 | 2 750 |

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia.

VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------|-------------------|
| | 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 |
| Základné imanie | 7 000 | 0 | 0 | 0 | 7 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 700 | 0 | 0 | 0 | 700 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 42 697 205 | 0 | 10 000 000 | 1 015 977 | 33 713 182 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 015 977 | 1 170 570 | 0 | -1 015 977 | 1 170 570 |
| Vlastné imanie spolu | 43 720 882 | 1 170 570 | 10 000 000 | 0 | 34 891 452 |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|---|-------------------|------------------|----------|------------|-------------------|
| | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 |
| Základné imanie | 7 000 | 0 | 0 | 0 | 7 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 664 | 0 | 0 | 36 | 700 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 41 251 973 | 0 | 0 | 1 445 231 | 42 697 205 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 445 267 | 1 015 977 | 0 | -1 445 267 | 1 015 977 |
| Vlastné imanie spolu | 42 704 904 | 1 015 977 | 0 | 0 | 43 720 882 |

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 015 977 upEUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje prevod zisku za rok 2023 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek) | 1 500 556 | 1 282 536 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 2 977 746 | 2 812 225 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | -37 935 | -37 934 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 26 522 | 37 725 |
| Zmena stavu rezerv | 1 127 872 | 683 627 |
| Úrokové náklady/(výnosy), (netto) | -906 283 | -579 446 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | -19 403 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 4 688 478 | 4 179 330 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 2 579 450 | -1 975 077 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 2 232 015 | -1 351 339 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -489 820 | 415 321 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | 9 010 123 | 1 268 235 |
| Názov položky | 2023 | 2022 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 9 010 123 | 1 268 235 |
| Zaplatené úroky | -11 524 | -16 589 |
| Zaplatená daň z príjmov | -262 577 | -124 584 |
| Vyplatené dividendy | -10 000 000 | |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -1 263 978 | 1 127 062 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -1 527 310 | -1 709 518 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 280 368 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 5 694 115 | -2 273 558 |
| Prijaté úroky | 596 034 | 369 361 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 4 762 839 | -3 333 347 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | -703 323 | 1 998 272 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -703 323 | 1 998 272 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 2 795 538 | -208 013 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 2 163 998 | 2 372 011 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 4 959 536 | 2 163 998 |