

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. decembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 17938/T).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj, výroba a predaj: príslušenstva k motorovým vozidlám; pohonných jednotiek a prídavných zariadení pre JMV; elektrického zariadenia pre vozidlá; iných strojných výrobkov
- poskytovanie služieb v rozsahu: opracovanie kovov trieskovými technológiami; kovanie, lisovanie a valcovanie kovov; povrchových úprav kovov
- obchodná činnosť (veľkoobchod a maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- odborná a poradenská činnosť v oblasti strojárenskej výroby a technológie
- vývoj a výroba nástrojov a strojov pre výrobky strojárskej metalurgie

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	181	187
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	185	184
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14. júna 2023.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 23. júna 2023.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej závierky koncernu GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu GMD zostavuje spoločnosť GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A., rue Pierre Copel 24, Saint-Étienne 421 00, FRANCUZSKO. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

### (b) 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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 obstarávacia 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	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5,
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

#### (c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### (d) 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 nevyužiteľné pohľadávky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

**(f) 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.

**(g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(h) 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.

**(i) Odložené dane**

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

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

**(j) 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.

**(k) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**(l) 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.

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(m) 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.

**MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o.**

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**IČO: 36 230 197**

**DIČ: SK2020199797**

**(n) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o významnej oprave chyby minulých účtovných období.

## D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

---

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 044 227
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky  
- nehnuteľný majetok 8 632 tis. EUR (2022: 6 948 tis. EUR),  
- hnuteľný majetok 18 033 tis. EUR (2022: 11 642 tis. EUR)

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

## Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0	18 184	0	0	0	25 791	0	<b>43 975</b>
Prírastky		0	11 291	0	0	0	32 739	0	<b>44 030</b>
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	29 475	0	0	0	58 530	0	<b>88 005</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0	6 917	0	0	0	0	0	<b>6 917</b>
Prírastky		0	5 211	0	0	0	0	0	<b>5 211</b>
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	12 128	0	0	0	0	0	<b>12 128</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota		0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia:</b>		0	11 267	0	0	0	25 791	0	<b>37 058</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	17 347	0	0	0	58 530	0	<b>75 877</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	14 628	0	0	0	0	0	<b>14 628</b>
Prírastky	0	3 556	0	0	0	25 791	0	<b>29 347</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	18 184	0	0	0	25 791	0	<b>43 975</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	3 370	0	0	0	0	0	<b>3 370</b>
Prírastky	0	3 547	0	0	0	0	0	<b>3 547</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	6 917	0	0	0	0	0	<b>6 917</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	11 258	0	0	0	0	0	<b>11 258</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	11 267	0	0	0	25 791	0	<b>37 058</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	152 215	7 055 726	12 697 588	0	0	0	495 704	2 923 771	<b>23 325 004</b>
Prírastky	0	265 294	965 518	0	0	0	7 134 144	680 010	<b>9 044 966</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	21 523	0	0	0	2 236 696	-2 258 219	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	152 215	7 321 020	13 684 629	0	0	0	9 866 544	1 345 562	<b>32 369 970</b>
Oprávkový majetok									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 567 947	4 816 663	0	0	0	0	0	<b>6 384 610</b>
Prírastky	0	364 170	945 954	0	0	0	0	0	<b>1 310 124</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 932 117	5 762 617	0	0	0	0	0	<b>7 694 734</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	5 143	0	<b>5 143</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 572	0	<b>2 572</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	2 571	0	<b>2 571</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	152 215	5 487 779	7 880 925	0	0	0	490 561	2 923 771	<b>16 935 251</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	152 215	5 388 903	7 922 012	0	0	0	9 863 973	1 345 562	<b>24 672 665</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	152 215	7 032 351	12 533 657	0	0	0	41 736	0	<b>19 759 959</b>
Prírastky	0	23 375	122 195	0	0	0	495 704	2 923 771	<b>3 565 045</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	41 736	0	0	0	41 736	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	152 215	7 055 726	12 697 588	0	0	0	495 704	2 923 771	<b>23 325 004</b>
<b>Oprávk</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 215 783	3 897 960	0	0	0	0	0	<b>5 113 743</b>
Prírastky	0	352 164	918 703	0	0	0	0	0	<b>1 270 867</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>-</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 567 947	4 816 663	0	0	0	0	0	<b>6 384 610</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	7 714	0	<b>7 714</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 571	0	<b>2 571</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	5 143	0	<b>5 143</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	152 215	5 816 568	8 635 697	0	0	0	34 022	0	<b>14 638 502</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	152 215	5 487 779	7 880 925	0	0	0	490 561	2 923 771	<b>16 935 251</b>

## 2. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
	4 625 176

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 730 tis. EUR.

## 3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	460 831	44 656	0	0	505 487
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>460 831</b>	<b>44 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>505 487</b>

Spoločnosť nevykazuje k 31. decembru 2023 žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Spoločnosť zároveň nevykazuje pohľadávky s obmedzeným nakladaním.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4 675 624	981 995	5 657 619
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55 422		55 422
Daňové pohľadávky a dotácie	315 823		315 823
Iné pohľadávky	29 209		29 209
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 076 078</b>	<b>981 995</b>	<b>6 058 073</b>

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 971 384	432 447	4 403 831
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	796		796
Daňové pohľadávky a dotácie	20 476		20 476
Iné pohľadávky	20 143		20 143
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 012 799</b>	<b>432 447</b>	<b>4 445 246</b>

#### 4. Finančné účty

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

Na zostatok bankových účtov vo výške 1 435 817 EUR vedených v Československej obchodnej banke, a.s. je vedené záložné právo v prospech banky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	217	781
Bežné bankové účty	1 435 817	84 466
<b>Spolu</b>	<b>1 436 034</b>	<b>85 247</b>

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a N.

## 2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 1.1.2023 a	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2023 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	<b>8 794</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 794</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	8 794	0	0	0	8 794
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>8 794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 794</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>542 342</b>	<b>483 477</b>	<b>140 224</b>	<b>202 017</b>	<b>683 578</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	83 957	87 380	83 957	0	87 380
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>83 957</b>	<b>87 380</b>	<b>83 957</b>	<b>0</b>	<b>87 380</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	14 233	25 690	24 019	0	15 904
Rezerva na reklamácie	80 320	36 284	21 637	51 405	43 562
Rezerva na DDS	0		0	0	0
Iné rezervy	363 832	334 123	10 611	150 612	536 732
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>458 385</b>	<b>396 097</b>	<b>56 267</b>	<b>202 017</b>	<b>596 198</b>
Nevyfakturované dodávky majetku					0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>458 385</b>	<b>396 097</b>	<b>56 267</b>	<b>202 017</b>	<b>596 198</b>

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2024.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2022				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	<b>10 680</b>		<b>1 886</b>	<b>0</b>	<b>8 794</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	10 680		1 886	0	8 794
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>10 680</b>	<b>0</b>	<b>1 886</b>	<b>0</b>	<b>8 794</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>479 224</b>	<b>518 973</b>	<b>93 763</b>	<b>362 092</b>	<b>542 342</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 450	83 957	52 863	44 587	83 957
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>97 450</b>	<b>83 957</b>	<b>52 863</b>	<b>44 587</b>	<b>83 957</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na overenie účtovnej	10 400	14 233	10 400	0	14 233
Rezerva na reklamácie	182 204	56 952	11 174	147 662	80 320
Rezerva na DDS	15 236		15 236	0	0
Iné rezervy	173 934	363 831	4 090	169 843	363 832
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>381 774</b>	<b>435 016</b>	<b>40 900</b>	<b>317 505</b>	<b>458 385</b>
Nevyfakturované dodávky majetku					0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>381 774</b>	<b>435 016</b>	<b>40 900</b>	<b>317 505</b>	<b>458 385</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	841 862	277 813
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 303 477	4 147 803
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>6 145 339</b>	<b>4 425 616</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 314 057	9 409 741
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>17 314 057</b>	<b>9 409 741</b>

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

a	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobá skupinová pôžička</b>					
	EUR	3.94		17 297 913	9 388 774
<b>Dlhodobá skupinová pôžička</b>				<b>17 297 913</b>	<b>9 388 774</b>

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		4 467 995	4 391 441
– odpočítateľné		4 467 995	4 391 441
– zdaniteľné		0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		616 656	586 082
– odpočítateľné		616 656	586 082
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		1 386 227	2 626 345
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		<b>1 358 884</b>	<b>1 596 812</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>20 967</b>	<b>26 434</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 703	11 308
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>20 703</i>	<i>11 308</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>25 526</i>	<i>16 775</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>16 144</b>	<b>20 967</b>

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.

## 6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Bankový úver - 8 miliónov	EUR	2.77	20.7.2027	3 293 830	4 283 518
Bankový úver - 5 miliónov	EUR	2.88	20.7.2027	3 173 084	3 557 696
Bankový úver	EUR				
<b>Dlhodobé úvery spolu</b>				<b>6 466 914</b>	<b>7 841 214</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Bankový úver- 8 miliónov	EUR	2.77	31.12.2024	989 688	494 844
Bankový úver - 5 miliónov	EUR	2.88	31.12.2024	384 612	192 312
Kontokorent	EUR			0	0
Kreditné platobné karty	EUR				
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>				<b>1 374 300</b>	<b>687 156</b>
<b>Spolu</b>				<b>7 841 214</b>	<b>8 528 370</b>

Dlhodobé účelové úvery sú zabezpečené nasledovným spôsobom:

- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 1463/17/08625
- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutel'ným veciam č. 1464/17/08625
- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke klienta voči banke č. 1467/17/08625
- Ručením na základe vyhlásenia ručiteľa GROUPE MECANIQUE DECOUPAGE S.A., so sídlom : 22 Rue Edouard Nieuport 921 50 SURESNES, Francúzsko, IČ: 387 655 764.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť vyrába kovové dielce pre motorické časti automobilov (100%.)

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Kovové výlisky	Spolu
Tuzemsko	2023	3 883 924	<b>3 883 924</b>
	2022	5 013 235	<b>5 013 235</b>
Štáty EÚ	2023	20 636 813	<b>20 636 813</b>
	2022	16 370 450	<b>16 370 450</b>
Mimo EU	2023	3 197 487	<b>3 197 487</b>
	2022	2 532 417	<b>2 532 417</b>
<b>Spolu rok 2023</b>		<b>27 718 224</b>	<b>27 718 224</b>
<b>Spolu rok 2022</b>		<b>23 916 102</b>	<b>23 916 102</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 306 153 EUR (v roku 2022 zvýšenie 1 377 721 EUR).

	2023	2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
			2022	2023
a	b	c	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 583 060	2 122 029	1 086 410	-538 969
Výrobky	1 966 462	1 721 972	318 592	244 490
Zvieratá	0	0	0	0
Iné	0	0	-27 281	-11 674
<b>Spolu</b>	<b>3 549 522</b>	<b>3 844 001</b>	<b>1 377 721</b>	<b>-306 153</b>
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>			<b>1 377 721</b>	<b>-306 153</b>

### 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	27 718 224	23 916 102
Tržby z predaja služieb	39 080	10 815
Tržby za tovar	37	83 849
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>27 757 341</b>	<b>24 010 766</b>

#### 4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti v celkovej výške 1 500 078 EUR (2022: 2 341 376 EUR ) predstavujú:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Tržby z predaja materiálu	0	48 777
Predaj kovového odpadu z výroby	1 413 559	1 806 016
Poistné plnenie ALLIANZ	72 179	438 644
Ostat.prev.vynosy	14 340	47 939
<b>Spolu</b>	<b>1 500 078</b>	<b>2 341 376</b>

#### G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

##### 1. Náklady na poskytnuté služby

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 92,72% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 7,28%.

	Bežné účtovné obdobie 2023	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Prepravné	339 787	332 206
Porvchová úprava výliskov	1 771 978	1 334 663
Opravy a údržba	196 266	113 438
Nájom pracovnej sily	844 806	667 861
Cestovné	46 045	29 774
Náklady spojené s reklamáciami od zákazníkov	92 636	22 325
Management fees	378 007	351 254
Bezpečnostná služba	83 789	78 840
Nájom externého skladu	91 254	8 250
Nájom technológii	194 273	168 430
Nájom automobilov	31 612	17 975
Počítačové programy	3 596	10 512
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou (viď bod 2)	19 443	17 675
Upratovacie služby	25 248	20 944
Náklady na reprezentáciu	11 986	12 993
Ostatné	332 081	385 189
<b>Spolu</b>	<b>4 462 807</b>	<b>3 572 329</b>

**2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:**

	2023	2022
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 443	17 675
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>19 443</b>	<b>17 675</b>

**3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti v celkovej výške 139 174 EUR (2022: 87 866 EUR ) predstavujú:

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na pokuty	1 379	2 618
Poistenie	93 311	70 089
Ostatné	44 484	15 159
<b>Spolu</b>	<b>139 174</b>	<b>87 866</b>

**4. Finančné náklady**

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od skupiny boli 581 982 EUR (2022: 163 953 EUR) a z prijatých úverov 234 758 EUR (2022: 257 127 EUR). Ostatné nákladové úroky vo výške 1 609 EUR (2022: 2 013 EUR) sa týkajú úrokov z kontokorentného úveru.

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

**A. Informácie o daniach z príjmov**

a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	698 199		100.00 %	1 247 121		100.00 %
teoretická daň		146 622	21.00 %		261 895	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	1 164 247	244 492	35.02%	1 271 640	267 044	21.41%
Výnosy nepodliehajúce dani	-622 328	-130 689	-18.72%	-618 967	-129 983	-10.42%
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	-	-	0.00%	-	-	0.00%
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty	-1 240 118	-260 425	-37.30%	-1 899 794	-398 957	-31.99%
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00 %</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0.00 %</b>		<b>0</b>	<b>0.00 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0.00 %		0	0.00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0.00 %</b>		<b>0</b>	<b>0.00 %</b>

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť uvádza prehľad operatívnych leasingov v nasledujúcej tabuľke:

Supplier	contract no.	subject	monthly cos	date of sta	date of en
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900293	Forklift FN604157	812,32 €	25.6.2019	24.6.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900294	Forklift FN604158	812,32 €	25.6.2019	24.6.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900342	Forklift FN603974	910,69 €	9.7.2019	8.7.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000418	Forklift 90613273	422,05 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000419	Forklift 90613274	419,49 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000420	Forklift 90613275	422,05 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102200230	Forklift 90658571	283,61 €	20.4.2022	20.3.2027
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102200231	Forklift 90658572	283,61 €	20.4.2022	20.3.2027
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102200519	Forklift FN683906	1 114,55 €	23.11.2022	23.10.2027
LEASE PLAN	140590/A	SKODA KODIAK BT241HA	795,72 €	15.7.2022	15.6.2025
LEASE PLAN	140590/A	SKODA KODIAK BT440E	733,23 €	15.7.2022	15.6.2025
LEASE PLAN	140590/A	Toyota Landcruiser BT189IA	1 208,65 €	15.7.2022	15.6.2025
ACJ	1/2018	rent of compressor Atlas Copco	1 566,98 €	1.6.2018	31.5.2023
ACJ	2/2019	rent of Chiller Hiros	1 165,86 €	1.7.2019	30.6.2024
ACJ	3/2019	rent of compressor Hertz Frecon	1 910,96 €	1.5.2019	30.4.2024
BIO CIRCLE SURFACE TECHNOLOGY	BC-055-10	rent of Bio circle systems	139,00 €	1.10.2019	do neurčita

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden svoj majetok.

### 3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe.

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky a majetok

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a majetok, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Štatutárny orgán spoločnosti nepoberal v roku 2023 a 2022 žiadny príjem a neboli mu poskytnuté ani žiadne iné výhody.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

#### M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A (GMD).

##### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2023	2022
	EUR	EUR
Služby	151 331	117 977
<b>Nákupy spolu</b>	<b>151 331</b>	<b>117 977</b>

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

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	34 990	0
Ostatné pohľadávky	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>34 990</b>	<b>0</b>

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	17 297 913	9 388 774
Záväzky z obchodného styku	53 646	75 183
<b>Záväzky spolu</b>	<b>17 351 559</b>	<b>9 463 957</b>

##### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2023	2022
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	124 828	14 507
Iné	16 078	17 345
<b>Výnosy spolu</b>	<b>140 906</b>	<b>31 852</b>

	2023	2022
	EUR	EUR
Komponenty		27 536
Tooling	-	-
Iné	208 100	540 649
<b>Nákupy spolu</b>	<b>208 100</b>	<b>568 185</b>

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	20 432	796
Iné	0	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>20 432</b>	<b>796</b>

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	2 992	5 161
<b>Záväzky spolu</b>	<b>2 992</b>	<b>5 161</b>

## N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	a	
<b><u>Základné imanie</u></b>						
Základné imanie	816 736	0	0	0		816 736
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	16 200 000		0	0		16 200 000
<b>Zákonné rezervné fondy</b>						
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 808	0	0	44 866		81 674
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>						
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 516	0	0	0		42 516
Neuhradená strata minulých rokov	-14 666 334	0	0	1 205 188		-13 461 145
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	1 250 054	698 199	0	-1 250 054		698 199
<b>Spolu</b>	<b>3 679 781</b>	<b>698 199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>4 377 980</b>

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 31. januára 2017 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti GMD STAMPING vo výške 816 737 EUR v prospech záložného veriteľa GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A., akciovej spoločnosti podľa právneho poriadku Francúzskej republiky, so sídlom Rue Edouard Nieuport 22, 921 50 Suresnes, Francúzska republika, zapísaná v registri obchodu a spoločností Nanterre pod číslom 387 655 764.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2022 f
<b>Základné imanie</b>					
Základné imanie	816 736	0	0	0	816 736
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	16 200 000		0	0	16 200 000
<b>Zákonné rezervné fondy</b>					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 808	0	0	0	36 808
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 516	0	0	0	42 516
Neuhradená strata minulých rokov	-13 290 177	0	0	-1 376 157	-14 666 334
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	-1 376 157	1 250 054	0	1 376 157	1 250 054
<b>Spolu</b>	<b>2 429 727</b>	<b>1 250 054</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 679 781</b>

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

	2022
Účtovný zisk	1 250 054

<b>Rozdelenie účtovného straty</b>	2022
Úhrada straty minulých období	1 205 188
Tvorba zákonného rezervného fondu	44 866
<b>Spolu</b>	<b>1 250 054</b>

O vyrovnaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 (zisk) vo výške 698 199 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 698 199 EUR.

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>1 767 059</b>	<b>1 780 565</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 315 335	1 271 843
Opravná položka k pohľadávkam	44 656	-109 215
Opravná položka k zásobám	19 420	32 930
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-2 572	-2 572
Rezervy	141 236	63 118
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 285 134	3 036 669
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 319 225	-176 278
Úbytok (prírastok) zásob	605 853	-1 555 103
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	759 392	55 898
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>3 331 153</b>	<b>1 361 186</b>

	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	3 331 153	1 361 186
Zaplatené úroky	-236 367	-259 139
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	3 094 786	1 102 047
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>3 094 786</b>	<b>1 102 047</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-9 003 902	-3 565 045
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-9 003 902</b>	<b>-3 565 045</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		

Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z bankových úverov	0	0
Splátky bankových úverov	-687 156	-1 030 728
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Prijaté intercompany úvery	7 946 842	3 018 743
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>7 259 686</b>	<b>1 988 015</b>
<b>(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>1 350 570</b>	<b>-474 984</b>
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka</b>	<b>85 246</b>	<b>560 229</b>
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 435 817</b>	<b>85 246</b>

#### **Peňažné prostriedky**

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

#### **Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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.