

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

TI-Hanil Slovakia, s.r.o.  
Krásno nad Kysucou 2203  
023 02 Krásno nad Kysucou

Spoločnosť TI-Hanil Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. decembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č. 17612/L).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

- Výroba komponentov – brzdové a palivové vedenia a zväzky
- Predaj doplnkov motorových vozidiel v rozsahu voľnej živnosti
- Predaj dielov, súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel s výnimkou autoalarmov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

#### 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 21. decembra 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 TI Automotive Holdings Limited, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje TI Automotive Holdings Limited so sídlom Kingsgate Cascade Way, Oxford 4650, Oxford Business Park South, Oxfordshire OX4 2SU, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom TI Automotive, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje TI Fluid Systems Plc so sídlom 4650 Kingsgate Cascade Way, Oxford Business Park South, Oxford, Oxfordshire, Veľká Británia, OX4 2SU. 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	395	412
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	378	409
počet vedúcich zamestnancov	9	9

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. septembra 2009 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok 2009 a nasledujúce roky.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Jean Philippe Leonard Ho Jae Lee	Jean Philippe Leonard Ho Jae Lee

Spoločníci Spoločnosti

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 %		
TI Automotive Holdings Limited	6 639	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa 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 %
Stavby	4 -12	Rovnomerne	8,3 - 25
Samostatný hnutelný majetok Stroje, prístroje a zariadenia	1,4 -13	Rovnomerne	7,7 – 71,4

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

#### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 štandardných cien.

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

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

#### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti 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 tvoria 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 nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, overenie účtovnej závierky audítormi a ostatné rezervy.

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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 poisťovacích fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**k) Splatná daň z príjmu**

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

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovať 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.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

**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) Cudzía 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 a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku alebo tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku alebo tovaru do cieľového miesta.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – brzdových a palivových vedení a zväzkov.



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 preddávky na DNM	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva							
Prvotné ocenenie	0	59 714	0	0	0	0	0	0	0	59 714
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	0	0	0	0	0	0	4 250	0	4 250
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	4 250	0	4 250
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>59 714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 714</b>
Oprávky	0	57 432	0	0	0	0	0	0	0	57 432
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	2 200	0	0	0	0	0	0	0	2 200
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>59 632</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 632</b>
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota	0	2 282	0	0	0	0	0	0	0	2 282
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82</b>

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá 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 hnutelné veci			Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá			
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 240 332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 230</b>	<b>6 256 562</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	115 278	162 266
Úbytky	0	0	438 172	0	0	0	0	438 172
Presuny	0	0	100 344	0	0	0	-100 344	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 902 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 164</b>	<b>5 980 656</b>
Opravy								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 948 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 948 750</b>
Prírastky	0	0	229 816	0	0	0	0	229 816
Úbytky	0	0	438 172	0	0	0	0	438 172
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 740 394</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 740 394</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 291 582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 230</b>	<b>1 307 812</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 162 110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 164</b>	<b>1 240 262</b>

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd až do výšky 100 000 000 GBP (2022: 100 000 000 GBP).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Dlhodobý hmotný majetok		Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci			Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Prírastky	Úbytky			hnutelných vecí	celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá				
Prvotné ocenenie											
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 908 651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 494</b>	<b>0</b>	<b>5 930 145</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	383 970	0	383 970
Úbytky	0	0	0	0	36 060	0	0	0	21 494	0	57 554
Presuny	0	0	0	0	367 740	0	0	0	-367 740	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 240 332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 230</b>	<b>0</b>	<b>6 256 562</b>
Oprávky											
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 508 404</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 508 404</b>
Prírastky	0	0	0	0	476 406	0	0	0	0	0	476 406
Úbytky	0	0	0	0	36 060	0	0	0	0	0	36 060
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 948 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 948 750</b>
Opravné položky											
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>233 597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>233 597</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	233 597	0	0	0	0	0	233 597
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota											
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 166 650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 494</b>	<b>0</b>	<b>1 188 144</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 291 582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 230</b>	<b>0</b>	<b>1 307 812</b>

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá 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	202 031	32 114	37 130	54 474	142 541
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12 626	675	5 322	7 239	740
Výrobky	3 371	85	266	3 105	85
Tovar	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>218 028</b>	<b>32 874</b>	<b>42 718</b>	<b>64 818</b>	<b>143 366</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadbytočnosti/nepredajnosti.

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	147 392	62 847	8 208	0	202 031
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 506	9 590	2 470	0	12 626
Výrobky	71	3 346	46	0	3 371
Tovar	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>152 969</b>	<b>75 783</b>	<b>10 724</b>	<b>45</b>	<b>218 028</b>

Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 299	0	8 299	0	0
Iné pohľadávky	8 299	0	8 299	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 299</b>	<b>0</b>	<b>8 299</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

O opravných položkách k dlhodobým pohľadávkam Spoločnosť neúčtovala.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 331 868</b>	<b>6 780</b>	<b>3 338 648</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	74 138	6 025	80 163
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 257 730	755	3 258 485
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>	<b>1 038 775</b>	<b>0</b>	<b>1 038 775</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	791 743	0	791 743
Daňové pohľadávky a dotácie	223 557	0	223 557
Iné pohľadávky	23 475	0	23 475
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 370 643</b>	<b>6 780</b>	<b>4 377 423</b>

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>2 770 697</b>	<b>6 003</b>	<b>2 776 700</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	380 379	0	380 379
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 390 318	6 003	2 396 321
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>	<b>49 785</b>	<b>0</b>	<b>49 785</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	29 826	0	29 826
Iné pohľadávky	19 959	0	19 959
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 820 482</b>	<b>6 003</b>	<b>2 826 485</b>

## 5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>791 743</b>	<b>0</b>	<b>791 743</b>	<b>0</b>
Pôžička materskej spoločnosti TI Automotive Limited	EUR	Fixed rate 1,6 %	na požiadanie	791 743	0	791 743	0
<b>Spolu</b>				<b>791 743</b>	<b>0</b>	<b>791 743</b>	<b>0</b>

Pôžička je splatná v zmysle zmluvných podmienok na požiadanie.

## 6. 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.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Poistné	18 667	17 633
IT služby	387	387
Nájom výrobnéj haly	54 515	53 710
Ostatný prenájom	10 250	9 113
<b>Náklady budúcich období spolu</b>	<b>83 819</b>	<b>80 842</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>26 058</b>	<b>28 426</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	74 116	71 294
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>74 116</b>	<b>71 294</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>72 307</b>	<b>73 662</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>27 867</b>	<b>26 058</b>

### 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		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>27 867</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 867</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	27 867	0	0	27 867
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>27 867</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 867</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 198 229</b>	<b>1 000 398</b>	<b>4 198 627</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 368 047	537 555	2 905 602
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	830 182	462 843	1 293 025
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 384 508</b>	<b>0</b>	<b>3 384 508</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 615 386	0	2 615 386
Závazky voči zamestnancom	0	0	347 992	0	347 992
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	223 389	0	223 389
Daňové záväzky a dotácie	0	0	197 741	0	197 741
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 582 737</b>	<b>1 000 398</b>	<b>7 583 135</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>26 058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 058</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	26 058	0	0	26 058
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>26 058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 058</b>
<b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 216 499</b>	<b>167 925</b>	<b>3 384 424</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 103 710	0	2 103 710
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 112 789	167 925	1 280 714
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 834 144</b>	<b>0</b>	<b>2 834 143</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 225 439	0	2 225 439
Závazky voči zamestnancom	0	0	336 379	0	336 379
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	224 142	0	224 142
Daňové závazky a dotácie	0	0	48 183	0	48 183
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 050 642</b>	<b>167 925</b>	<b>6 218 567</b>

Závazky Spoločnosti nie sú zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

#### 4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>283 627</b>	<b>416 156</b>	<b>265 254</b>	<b>18 373</b>	<b>416 156</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>97 789</i>	<i>165 337</i>	<i>97 789</i>	<i>0</i>	<i>165 337</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	97 789	165 337	97 789	0	165 337
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>185 838</i>	<i>250 819</i>	<i>167 465</i>	<i>18 373</i>	<i>250 819</i>
Dohad na úpravu predajných cien	15 400	11 740	15 400	0	11 740
Overenie účtovnej závierky audítorom	4 204	29 100	3 498	706	29 100
Nevyfakturované dodávky	150 262	200 622	133 296	16 965	200 622
Odstupné	15 972	9 357	15 271	702	9 357
<b>Rezervy spolu</b>	<b>283 627</b>	<b>416 156</b>	<b>265 254</b>	<b>18 373</b>	<b>416 156</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>281 477</b>	<b>280 955</b>	<b>232 813</b>	<b>45 992</b>	<b>283 627</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>95 716</i>	<i>97 789</i>	<i>95 716</i>	<i>0</i>	<i>97 789</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	95 716	97 789	95 716	0	97 789
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>185 761</i>	<i>183 166</i>	<i>137 097</i>	<i>45 992</i>	<i>185 838</i>
Dohad na úpravu predajných cien	0	15 400	0	0	15 400
Overenie účtovnej závierky audítorom	25 200	4 204	23 781	1 419	4 204
Nevyfakturované dodávky	139 277	150 262	97 129	42 148	150 262
Odstupné	21 284	13 300	16 187	2 425	15 972
<b>Rezervy spolu</b>	<b>281 477</b>	<b>280 955</b>	<b>232 813</b>	<b>45 992</b>	<b>283 627</b>

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2023 k	31.12.2022 k	31.12.2023 k	31.12.2022 k
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>2 615 386</b>	<b>2 225 439</b>	<b>2 615 386</b>	<b>2 225 439</b>
Pôžička od materskej spoločnosti TI Automotive Limited	EUR	Fixed rate 4,14 %	na požiadanie	2 615 386	2 225 439	2 615 386	2 225 439
<b>Spolu</b>				<b>2 615 386</b>	<b>2 225 439</b>	<b>2 615 386</b>	<b>2 225 439</b>

Úver je splatný v zmysle zmluvných podmienok na požiadanie.

## 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 výrobky	35 029 660	32 790 761
Tržby z predaja služieb	136 382	169 037
Tržby za tovar	336 934	163 071
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>35 502 976</b>	<b>33 122 869</b>

## 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	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	16 208 648	14 479 018	0	52 816	10 473	6 983	16 219 121	14 538 817
Česká republika	14 685 856	14 110 848	336 934	45 518	0	7 590	15 022 790	14 163 956
Poľsko	2 005 668	1 967 330	0	64 737	0	2 755	2 005 668	2 034 822
Nemecko	1 459 749	1 574 806	0	0	266	11 009	1 460 015	1 585 815
Francúzsko	648 146	640 704	0	0	0	0	648 146	640 704
Ostatné	21 593	18 055	0	0	125 643	140 700	147 236	158 755
<b>Spolu</b>	<b>35 029 660</b>	<b>32 790 761</b>	<b>336 934</b>	<b>163 071</b>	<b>136 382</b>	<b>169 037</b>	<b>35 502 976</b>	<b>33 122 869</b>

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 78 158 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 78 158 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	222 503	282 471	202 220	-59 968	80 251
Výrobky	258 619	276 809	320 825	-18 190	-44 016
<b>Spolu</b>	<b>481 122</b>	<b>559 280</b>	<b>523 045</b>	<b>-78 158</b>	<b>36 235</b>
Iné	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>-78 158</b>	<b>36 235</b>

### 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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>360 066</b>	<b>302 000</b>
Predaj materiálu	8 958	280 271
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	151 792	10 000
Ostatné	199 316	11 729
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>74</b>	<b>187</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>53</i>	<i>187</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53	187
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>21</i>	<i>0</i>
prijaté úroky	21	0

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 350 594</b>	<b>3 414 241</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	28 394	26 581
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 394	26 581
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 322 200	3 387 660
Náklady skupiny	1 351 906	949 474
Nájomné	773 773	751 565
Doprava	531 230	435 912
Oprava a udržiavanie	57 316	54 061
Cestovné	68 756	61 998
Externé výrobné služby	1 115 422	351 900
Personálne služby	46 256	402 202
Strážna služba	52 039	52 604
Náklady na reprezentáciu	13 190	13 841
Komunikačné služby	13 404	17 277
Poistné	48 292	49 057
Spracovanie miezd	25 990	26 596
Poradenstvo BOZP	22 788	20 668
Právne poradenstvo	7 200	13 286
Ostatné	194 638	187 219
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>123 383</b>	<b>335 214</b>
Predaj materiálu	6 098	267 155
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	21 494
Ostatné	117 285	46 565
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>162 931</b>	<b>136 196</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	137	103
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	137	103
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	162 794	136 093
Úrokové náklady	156 736	128 904
Ostatné	6 058	7 189

### 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>8 053 445</b>	<b>7 730 653</b>
Mzdy	5 575 519	5 371 846
Sociálne poistenie	1 465 096	1 407 875
Zdravotné poistenie	566 718	544 527
Sociálne zabezpečenie	446 112	406 405

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtované do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-21 157	0	-169 560	-190 717
Opravná položka k DHM	0	0	0	0
Zásoby	218 028	0	-74 662	143 366
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	185 838	0	64 981	250 819
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	37 248	0	-30 638	6 610
<b>Celkom</b>	<b>419 957</b>	<b>0</b>	<b>-209 879</b>	<b>210 078</b>
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>88 191</b>	<b>0</b>	<b>-44 075</b>	<b>44 116</b>
<b>Celková odložená daňová pohľadávka</b>	<b>88 191</b>	<b>0</b>	<b>-44 075</b>	<b>44 116</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>88 191</b>	<b>0</b>	<b>-44 075</b>	<b>44 116</b>

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 %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>200 681</b>			<b>1 240 616</b>		
Teoretická daň		42 143	21%		260 529	21%
Daňovo neuznané náklady	139 932	29 386		69 317	14 557	
Výnosy nepodliehajúce dani						
<b>Spolu</b>		<b>71 529</b>	21%		<b>275 086</b>	24%
Splatná daň z príjmov		27 454	21%		251 011	22%
Odložená daň z príjmov		44 075	21%		24 075	2%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>71 529</b>	21%		<b>275 086</b>	24%

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

## 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok - nebytové priestory	2 888 085	3 507 922
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - úžitkové vozidlá	127 166	45 621
IT zariadenia	64 068	44 541
Ostatné	31 587	31 886
Odpísané pohľadávky voči FO	51	51
Odpísané pohľadávky voči PO	1 319	1 319

Hodnoty prenatateho majetku vykazané v tabuľke vyššie predstavujú súhrn budúcich záväzkov plynúcich z nájomných a obdobných zmlúv splatných v nasledujúcich obdobiach až do konca nájomnej zmluvy, prípadne do konca obdobia, od ktorého je možné zmluvu vypovedať bez významnej zmluvnej pokuty alebo inej významnej sankcie.

Spoločnosť v hospodárskom roku, za ktorý zostavuje riadnu účtovnú závierku má v nájme:

- Dvanásť úžitkových automobilov formou operatívneho leasingu v obstarávacej cene 312 401 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2024 až 2026.
- IT zariadenia formou operatívneho leasingu v obstarávacej cene 103 488 EUR. Zmluvy sú uzatvorené do roku 2024 až 2026.
- Nebytové priestory o rozlohe 10 617 m<sup>2</sup> s dobou nájmu do 31. decembra 2029.

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

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

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2023	2022
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	98 884
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	10 000
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	14 730 085	13 114 434
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	2 128 102	2 498 517
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 271 977	1 099 476
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	125 909	162 054
Iné (nákladové úroky)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	156 735	128 055
Iné (výnosové úroky)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	21	0
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 905 602	2 103 710
Pohľadávky z obchod. styku	Ostatné spriaznené strany	80 163	380 379
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 615 386	2 225 439
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	791 743	0

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

Členovia štatutárnych orgánov v rokoch 2022 a 2023 nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie.

## VIII. 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				Stav k
	k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	926	0	0	965 530	966 456
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	965 530	129 153	0	-965 530	129 153
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>973 759</b>	<b>129 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 102 912</b>

Položka vlastného imania	Stav				Stav k
	k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	135	0	0	791	926
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 082 791	965 530	1 082 000	-791	965 530
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 090 229</b>	<b>965 530</b>	<b>1 082 000</b>	<b>0</b>	<b>973 759</b>

V roku 2023 bolo rozhodnutím spoločníka Spoločnosti schválené preúčtovanie zisku v hodnote 965 530 EUR na nerozdelený zisk minulých rokov.

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 965 530 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2022
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	965 530
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
<b>Spolu</b>	<b>965 530</b>

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

## IX. 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
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>200 682</b>	<b>1 240 616</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	229 898	478 605
Odpis zásob	6 307	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-233 597
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	0	-8 299
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-74 662	65 059
Zmena stavu rezerv	132 529	2 150
Úrokové náklady (netto)	156 715	128 904
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-151 792	11 494
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>499 677</b>	<b>1 684 932</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-538 615	-289 253
Úbytok / Prírastok zásob	-25 722	-334 433
Úbytok / Prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	978 602	763 705
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>913 942</b>	<b>1 824 951</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>913 942</b>	<b>1 824 951</b>
Zaplatené úroky	-156 736	-128 904
Prijaté úroky	21	0
Zaplatená daň z príjmov	-253 183	-405 448
Vyplatené podiely na zisku	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>504 044</b>	<b>1 290 599</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-162 266	-383 970
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	151 792	10 000
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-10 474</b>	<b>-373 970</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy pôžičiek prijatých od materskej spoločnosti	22 624 178	22 593 088
Splátky pôžičiek prijatých od materskej spoločnosti	-23 025 974	-23 682 000
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-401 796</b>	<b>-1 088 912</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>91 774</b>	<b>-172 284</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	198 584	370 868
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>290 358</b>	<b>198 584</b>